Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

02.08.2021 жыл № 191010000-4-6/7-141328

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Алматы облысы бойынша Ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ

«Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» 2015 жылғы 12 қарашадағы Қазақстан Республикасы Заңының (бұдан әрі – Заң) 30-бабы 4-тармағының 1) тармақшасына сәйкес, камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтар туралы 001140002257, "Талдықорған қаласы әкімінің аппараты" ММ камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтар туралы.

Заңның 31 – бабының 2-тармағына сәйкес Сіз камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы осы хабарламаны (бұдан әрі-хабарлама) ол тапсырылған (алынған) күннен кейінгі күннен бастап он жұмыс күні ішінде орындау қажет.

Хабарлама қарсылықтарды қарау нәтижелерін ескере отырып, хабарламада көрсетілген бұзушылықтар жойылған жағдайларда орындалды деп танылады.

Бұзушылықтарды жою туралы ақпаратты (қажет болған жағдайда растайтын құжаттарды) камералдық бақылау жүргізу қағидаларына (бұдан әрі-қағидалар) 4 – қосымшаға сәйкес хабарламаны жіберген уәкілетті органға веб-портал арқылы мемлекеттік аудит объектісі ұсынады.

Қағиданың 35-тармағына сәйкес хабарламада көрсетілген бұзушылықтармен келіспеген жағдайда, мемлекеттік аудит объектісі оны веб-портал арқылы жеткізген күннен кейінгі күннен бастап бес жұмыс күні ішінде уәкілетті органға Қағидаларға 6-қосымшаға сәйкес қарсылықты қажет болған жағдайда жібереді.

Қажет болған жағдайда қарсылыққа қарсылықтың дәлелдерін растайтын құжаттардың көшірмелері қоса берілуі мүмкін.

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарламаны белгіленген мерзімде орындамау Заңның 32-бабының 1-тармағына сәйкес бюджетті атқару жөніндегі орталық уәкілетті органда ашылған мемлекеттік аудит объектілерінің кодтары мен шоттары, сондай-ақ мемлекеттік аудит объектілерінің банк шоттары (корреспонденттік шоттарды қоспағанда) бойынша шығыс операцияларын тоқтата тұруға әкеп соғады, сондай-ақ «Әкімшілік құқық бұзушылық туралы» 2014 жылғы 5 шілдедегі Қазақстан Республикасы Кодексінің 462-бабының 3-бөлігіне сәйкес лауазымды адамдардың әкімшілік жауаптылыққа тартуға әкеп соғады.

Заңның 60-бабына сәйкес мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау органдарының және (немесе) олардың лауазымды адамдарының іс-әрекеттеріне (әрекетсіздігіне) Қазақстан Республикасының заңнамасында белгіленген тәртіппен шағым жасалуы мүмкін.

Анықталған бұзушылықтар сипатталған қосымша 1 парақта.

Ішкі мемлекеттік аудит жөніндегі уәкілетті
орган аумақтық ведомствосының басшысы
Утаргазиева Злиха Турсынгалиевна _____

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Мен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Алматы облысы бойынша Ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Жолболдин Қанат Берікқалиұлы «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» 2015 жылғы 12 қарашадағы Қазақстан Республикасы Заңының 30-бабына сәйкес камералдық бақылау жүргіздім шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 5873779-2 "Талдықорған қ. солтүстік-батыс тұрғын ауданындағы көше жарығын орнату" нысаны бойынша ЖСҚ әзірлеу Лоттың № 44384347-ОК1 Работы по разработке/корректировке/рассчету/составлению проектно-сметной документации камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (-тар) анықталды:

Бұзушылық тармағының нөмірі	**Тәуекел бейіні**	**Ережелері бұзылған нормативтік құқықтық актілердің баптарына, тармақтарына және тармақшаларына сілтеме жасай отырып, бұзушылық сипатының сипаттамасы**	**Бұзушылықтарды растайтын құжаттардың деректемелері мен атаулары**
Пункт 1	№6 - тәуекел бейіні		
Пункт 2	№7 - тәуекел бейіні		

(Әрбір бұзушылық фактісі жеке тармақпен белгіленеді және тәуекел бейінін көрсете отырып, ережелері бұзылған нормативтік құқықтық актілердің баптарына, тармақтары мен тармақшаларына сілтеме жасай отырып, бұзушылық сипатын сипаттай отырып, толассыз тәртіппен нөмірленеді. Бұзушылық сипаттамасында бұзушылықтарды растайтын құжаттардың деректемелері мен атауларына сілтеме жасалады.)

Жоғарыда баяндалғанның негізінде анықталған бұзушылықтар Камералдық бақылау жүргізу қағидалардың 3-қосымшасына сәйкес жойылуға жатады.

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

02.08.2021 года № 191010000-4-6/7-141328

РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Алматинской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан"

В соответствии с подпунктом 1) пункта 4 статьи 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» (далее – Закон) уведомляет ГУ "Аппарат акима города Талдыкорган", 001140002257, г.Талдыкорган о нарушениях, выявленных по результатам камерального контроля.

В соответствии с пунктом 2 статьи 31 Закона Вам необходимо исполнить настоящее уведомление об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля (далее – уведомление) в течение десяти рабочих дней со дня, следующего за днем его вручения (получения).

Уведомление признается исполненным в случаях устранения нарушений, указанных в уведомлении с учетом результатов рассмотрения возражений.

Информация об устранении нарушений (при необходимости подтверждающие документы) представляются объектом государственного аудита посредством веб-портала в уполномоченный орган, направивший уведомление согласно приложению 4 к Правилам проведения камерального контроля (далее – Правила).

В соответствии с пунктом 35 Правил, в случае несогласия с нарушениями, указанными в уведомлении, объект государственного аудита при необходимости в течение пяти рабочих дней со дня, следующего за днем его доставки посредством веб-портала направляет уполномоченному органу возражение согласно приложению 6 к Правилам.

При необходимости к возражению могут быть приложены копии документов, подтверждающих доводы возражения.

Неисполнение в установленный срок уведомления об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля, влечет приостановление расходных операций по кодам и счетам объектов государственного аудита, открытых в центральном уполномоченном органе по исполнению бюджета, а также банковским счетам (за исключением корреспондентских) объектов государственного аудита в соответствии с пунктом 1 статьи 32 Закона, а также административную ответственность должностных лиц в соответствии с частью 3 статьи 462 Кодекса Республики Казахстан от 5 июля 2014 года «Об административных правонарушениях».

В соответствии со статьей 60 Закона действия (бездействие) органов государственного аудита и финансового контроля и (или) их должностных лиц могут быть обжалованы в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан.

Приложение с описанием выявленных нарушений на 1 листе(-ах).

Руководитель территориального ведомства
уполномоченного органа по внутреннему
государственному аудиту
Утаргазиева Злиха Турсынгалиевна _____

Приложение
к уведомлению об устранении нарушений,
выявленных по результатам камерального
контроля

Мной, Сотрудник РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Алматинской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Жолболдин Қанат Берікқалиұлы в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 5873779-2 Разработка ПСД по объекту "Устройство уличного освещения в северо-западном жилом районе г.Талдыкорган" № лота 44384347-ОК1 Работы по разработке/корректировке/рассчету/составлению проектно-сметной документации на основании жалобы посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):

Номер пункта нарушения	Профиль риска	Описание характера нарушения, со ссылкой на статьи, пункты и подпункты нормативных правовых актов, положения которых нарушены	Реквизиты и наименования документов, подтверждающих нарушения
Пункт 1	Профиль риска №6	Приложение к уведомлению об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля Мною, главным специалистом Департамента внутреннего государственного аудита по Алматинской области Жолболдиным Қ.Б., в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль государственных закупок способом конкурса №5873779-2 «Разработка ПСД по объекту «Устройство уличного освещения в северо-западном жилом районе г.Талдыкорган»» на основании жалобы ТОО «РОСИБ» № 114754 от 19 июля 2021 года поступившее посредством веб-портала государственных закупок. Лот №44384347-ОК1 - «Разработка ПСД по объекту «Устройство уличного освещения в северо-западном жилом районе г.Талдыкорган»» на сумму 6 833 870.00 Организатор – ГУ «Аппарат акима города Талдыкорган» (далее по тексту – Организатор). БИН 001140002257. Срок начала приема заявок– 04.06.2021г.; Срок окончания приема дополнения заявок –03.07.2021г.; В конкурсе приняли участие следующие потенциальные поставщики: ТОО «Проектный институт имени Джанекенова Ж.Р.», ТОО «Проектно-строительный институт Каз Нур», ТОО «РОСИБ», ТОО «Сантех-Строй Проект», ТОО «АРС ЛТД», ТОО «МАКЕТСТРОЙ», ТОО «Арх Коксу», ТОО «Корпорация Сайман», ТОО «Геодезия сервис», ТОО «Каз Энерго Сервис Строй». Согласно протоколу об итогах от 13.07.2021г. №5497238 конкурсной комиссией принято решение об отклонении от участия конкурсных заявкок потенциальных поставщиков ТОО «Геодезия сервис», ТОО «Каз Энерго Сервис Строй» по причинам несоответствия квалификационным требованиям. Также Организатором применена условная скидка следующим образом: ТОО «Проектный институт имени Джанекенова Ж.Р.» - 5%; ТОО «Проектно-строительный институт Каз Нур» - 3%; ТОО «РОСИБ» - 3%; ТОО «Сантех-Строй Проект» - 3%; ТОО «АРС ЛТД» - 2%; ТОО «МАКЕТСТРОЙ» - 1,4%; ТОО «Арх Коксу» - 1%; ТОО «Корпорация Сайман» - 0%; ТОО «Геодезия сервис» - 5%; ТОО «Каз Энерго Сервис Строй» - 0%; Победителем признан потенциальный поставщик ТОО «Проектный институт имени Джанекенова Ж.Р.», с условной скидкой 8% (5% за опыт на рынке закупаемых услуг, 3% за показатель уплаченных налогов). 2. По профилю риска №6 «Принятие решения о допуске потенциального поставщика с нарушением законодательства Республики Казахстан о государственных закупках». Согласно подпункта 3) пункта 150 Правил, потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не может быть признан участником конкурса), если имеет ограничения, связанные с участием в государственных закупках, предусмотренные в статье 6 Закона. По ограничениям, связанным с участием в государственных закупках, предусмотренных подпунктами 1), 3), 4), 5), 6) и 8) пункта 1 статьи 6 Закона, заявка на участие в конкурсе потенциального поставщика подлежит автоматическому отклонению веб-порталом. По ограничениям, связанным с участием в государственных закупках, предусмотренных подпунктами 7), 9), 10) и 11) пункта 1 статьи 6 Закона, конкурсная комиссия рассматривает информацию на интернет-ресурсах соответствующих уполномоченных органов. В соответствии с подпунком 5) пункта 1 статьи 6 Закона, потенциальный поставщик не вправе участвовать в проводимых государственных закупках, если потенциальный поставщик, являющийся физическим лицом, осуществляющим предпринимательскую деятельность, претендующий на участие в государственных закупках, является руководителем потенциального поставщика, который включен в реестр недобросовестных участников государственных закупок. Вместе с тем, согласно пунктам 5, 6 статьи 12 Закона, реестр недобросовестных участников государственных закупок, предусмотренных подпунктами 1) и 3) части первой пункта 4 настоящей статьи, формируется на основании решений судов, вступивших в законную силу. Реестр недобросовестных участников государственных закупок, предусмотренных подпунктом 2) части первой пункта 4 настоящей статьи, формируется на основании решения уполномоченного органа о признании потенциальных поставщиков недобросовестными участниками государственных закупок. Поставщики, включенные в реестр недобросовестных участников государственных закупок по основаниям, предусмотренным подпунктами 1) и 3) части первой пункта 4 настоящей статьи, не допускаются к участию в государственных закупках в течение двадцати четырех месяцев со дня вступления в законную силу решения суда о признании их недобросовестными участниками государственных закупок. Потенциальные поставщики, включенные в реестр недобросовестных участников государственных закупок по основанию, предусмотренному подпунктом 2) части первой пункта 4 настоящей статьи, не допускаются к участию в государственных закупках в течение двадцати четырех месяцев со дня принятия решения уполномоченным органом о признании их недобросовестными участниками государственных закупок. Так, согласно постановлению судебной коллегии по гражданским делам Алматинского городского суда №7599-19-00-2а/5382 от 24.07.2019 года, установлено, что принято решение о признаний ТОО «Проектно-строительный институт ҚазНұр» недобросовестным участником государственных закупок с планируемой датой исключения из реестра недобросовестных участников государственных закупок 24 июля 2021 года. Вместе с тем, посредствам веб-портала государственных закупок установлено, что датой подачи конкурсной заявки ТОО «Проектно-строительный институт ҚазНұр» является 22 июня 2021 года. Следовательно, потенциальный поставщик ТОО «Проектно-строительный институт ҚазНұр» на момент подачи конкурсной заявки для участия в вышеуказанном конкурсе состоял в реестре недобросовестных участников государственных закупок. Таким образом, конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «Проектно-строительный институт ҚазНұр» в соответствии п.150 Правил, подлежит к отклонению.	В соответствии п.150 Правил

Пункт 2	Профиль риска №7	2. По профилю риска №7 «Неприменение или неправильное применение условных скидок». Согласно статье 9 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» (далее по тексту - Закон), к потенциальным поставщикам предъявляются следующие квалификационные требования; - обладать правоспособностью (для юридических лиц), гражданской дееспособностью (для физических лиц); - являться финансово устойчивым и не иметь налоговой задолженности, превышающей шестикратный размер месячного расчетного показателя, установленного на соответствующий финансовый год законом о республиканском бюджете. Финансовая устойчивость потенциальных поставщиков определяется путем их категорирования в порядке, определенном правилами осуществления государственных закупок; - не подлежать процедуре банкротства либо ликвидации; - обладать материальными, трудовыми и финансовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках; - наличие опыта работы (за исключением случаев, когда предметом государственных закупок признается наличие лицензии и (или) разрешения у потенциального поставщика). Квалификационные требования, предусмотренные подпунктами 2), 4) и 5) части первой настоящего пункта, устанавливаются в порядке, определяемом правилами осуществления государственных закупок. Вместе с тем, согласно подпункту 2) пункта 2 приложения 4 к Правилам осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года №648 (далее по тексту – Правила), конкурсная документация включает в себя квалификационные требования согласно приложениям 1-1, 1-2, 1-3 и 1-4 к конкурсной документации. В соответствии с пунктом 1 статьи 21 Закона, конкурсная документация разрабатывается организатором государственных закупок на казахском и русском языках на основании электронной формы конкурсной документации, определенной правилами осуществления государственных закупок, с учетом требований законодательства Республики Казахстан о государственных секретах. Изучением материалов конкурсной документации установлено, что Организатором при разработке Приложения 1-2 (Квалификационные требования, предъявляемые к потенциальному поставщику при осуществлении государственных закупок работ в сфере строительства (строительно-монтажные работы и работы по проектированию), установлен уровень ответственности объекта второй нормальный не относящиеся к технически сложным объектам. Так же, по функциональному назначению отнесен к прочим сооружениям. Вместе с тем, согласно пункту 153 Правил, конкурсная комиссия при формировании протокола об итогах государственных закупок способом конкурса определяет условные скидки в соответствии с критериями, предусмотренными в конкурсной документации, в соответствии с пунктом 152-1 настоящих Правил, применительно к каждому потенциальному поставщику, представившему заявку на участие в конкурсе, за исключением случаев, когда на участие в конкурсе представлена одна заявка. В случае непредставления потенциальным поставщиком документов, подтверждающих данные критерии, конкурсная комиссия не применяет к такому потенциальному поставщику соответствующую условную скидку. В соответствии с пунктом 155 Правил, в случае, если потенциальный поставщик имеет опыт работы в качестве генерального подрядчика конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере одного процента (1 %) за каждый год наличия у потенциального поставщика опыта работы на рынке закупаемых работ, в том числе по схожим (аналогичным) видам работ, являющихся предметом конкурса. В случае, если потенциальный поставщик имеет опыт работы в качестве субподрядчика конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере ноль целых пять десятых процента (0,5 %) за каждый год наличия у него опыта работы на рынке закупаемых работ, в том числе по схожим (аналогичным) видам работ, являющихся предметом конкурса. В случае если в течение одного года потенциальным поставщиком выполнены работы, закупаемые на конкурсе, в том числе по схожим (аналогичным) видам работ, более чем на одном объекте строительства, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере ноль целых два десятых процента (0,2 %) за каждый последующий объект строительства. Если данные работы выполнены потенциальным поставщиком в качестве субподрядчика, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере ноль целых одна десятая процента (0,1 %) за каждый последующий объект строительства. Процентное влияние на условную цену за наличие опыта работы определяется в соответствии с приложениями 5 и 5-1 к конкурсной документации. В связи с чем, потенциальными поставщиками предоставляются сведения о наличии опыта выполненных работ в течение последних десяти лет, предшествующих текущему году, аналогичных (схожих) закупаемым на конкурсе согласно утвержденной Правилами форме приложение 5 к конкурсной документации, где указываются, наименование работы, статус потенциального поставщика по объекту строительства (генеральный подрядчик, генеральный проектировщик/субподрядчик), вид строительства (новое строительство, расширение, техническое перевооружение, модернизация, реконструкция, реставрация и капитальный ремонт существующих объектов), уровень ответственности зданий и сооружений (первый – повышенный, второй – нормальный, третий – пониженный), техническая сложность объектов (здания и сооружения, относящиеся к технически сложным объектам, и здания и сооружения, не относящиеся к технически сложным объектам), функциональное назначение (промышленные объекты, производственные здания, сооружения, объекты жилищногражданского назначения, прочие сооружения), место выполнения работы (местонахождение объекта), наименование заказчика, год, месяц завершения работ, наименование, дата и номер подтверждающего документа с указанием ссылки на электронные копии подтверждающих документов. Вместе с тем, согласно пункту 3 Примечаний приложения 5 к конкурсной документации Правил, в случае, если предметом конкурса является разработка проектно-сметной документации, документом, подтверждающим опыт работы, является электронная копия положительного заключения экспертизы. Следует отметить, что согласно пп. 1) п. 457 Правил, сведения и документы, подтверждающие опыт работы потенциального поставщика, содержащиеся в электронном депозитарии, не применяются (блокируются на веб-портале) в случаях установления несоответствия заполненных в электронном депозитарии сведений к представленным документам, подтверждающих опыт работы. Согласно протоколу об итогах от 13 июля 2021 года № 5497238, Организатором к конкурсной заявке потенциального поставщика ТОО «Проектный институт имени Джанекенова Ж.Р.» применена условная скидка в размере – 5%; Проведенным камеральным контролем установлено, что условная скидка за наличие опыта на рынке закупаемых работ вышеуказанного потенциального поставщика составила: ТОО «Проектный институт имени Джанекенова Ж.Р.» - 0% Заявленные работы не подлежат учету, так как отсутствуют сведения о наименовании, так же сведение о дате и номере подтверждающего документа (пункт 5 приложения 5 к конкурсной документации «Наименование, дата и номер подтверждающего документа») Таким образом, Организатором в нарушении пункта 155 Правил, неправомерно применена условная скидка за наличие опыта работы к конкурсной заявке потенциального поставщика ТОО «Проектный институт имени Джанекенова Ж.Р.». На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 3 Правил проведения камерального контроля, утвержденных приказом МФ РК от 30.11.2015г. №598. Вместе с тем сообщаем, что в соответствии с ч.3 ст.462 КРКоАП «Невыполнение или ненадлежащее выполнение законных требований или предписаний, представлений, постановлений, выданных органами государственного контроля и надзора (должностных лиц), должностными лицами государственных органов в пределах их компетенции, за исключением случаев, предусмотренных статьями 162 и 227 настоящего Кодекса влечет штраф на должностных лиц – в размере пятнадцати месячных расчетных показателей, с приостановлением действия разрешения или без такового либо с приостановлением деятельности или отдельных видов деятельности или без такового».	В соответствии с п. 155 Правил

(Каждый факт нарушения фиксируется отдельным пунктом и нумеруется в сквозном порядке с указанием профиля риска, описанием характера нарушения со ссылкой на статьи, пункты и подпункты нормативных правовых актов, положения которых нарушены. В описании нарушения делается ссылка на реквизиты и наименования документов, подтверждающих нарушения.)

На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 3 к Правилам проведения камерального контроля.