Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

18.08.2021 жыл № 191010000-4-6/7-143433

"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 120140004812, "Талғар ауданының экономика және бюджеттік жоспарлау бөлімі" 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 Жақсылықұлы Берік «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 №: 5948712-1 «Талғар ауданы әкімінің аппараты» мемлекеттік мекемесінің әкімшілік ғимаратына БМК салу ЖЖ» жұмыс жобасы бойынша жұмыстарына үзіліссіз техникалық қадағалау жүргізу Лоттың № 44495440-ОК1 Услуги по авторскому/техническому надзору 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

18.08.2021 года № 191010000-4-6/7-143433

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 "Отдел экономики и бюджетного планирования Талгарского района", 120140004812, г.Талгар 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" Жақсылықұлы Берік в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 5948712-1 Проведение непрерывных технического надзора при проведении работ по объекту: Строительство БМК для административного здания ГУ "Аппарат акима Талгарского района" № лота 44495440-ОК1 Услуги по авторскому/техническому надзору 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 Жақсылықұлы 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 №5948712-1 «Проведение непрерывных технического надзора при проведении работ по объекту: Строительство БМК для административного здания ГУ «Аппарат акима Талгарского района» на основании жалоб ТОО «Аймереке» №116997, №117000, №117002 от 04 августа 2021 года, ТОО «Музтау» №116703 от 03 августа 2021 года, ТОО «Алатау сапа құрылыс» №117049 от 04 августа 2021 года, поступившие посредством веб-портала государственных закупок. Лот №44495440-ОК1 - «Услуги по техническому надзору по объекту Строительство БМК для административного здания ГУ "Аппарат акима Талгарского района» на сумму 1 897 833 тенге; Организатор – ГУ «Отдел экономики и бюджетного планирования Талгарского района» (далее по тексту – Организатор). БИН 120140004812. Срок начала приема заявок – 16.06.2021 г.; Срок окончания приема дополнения заявок – 22.07.2021г.; Участие в конкурсе приняли потенциальные поставщики: ТОО «Техстройэксперт77», ТОО «Аймереке», ТОО «Алатау сапа құрылыс», ТОО «Музтау»,ТОО «MSK» Engineering, ТОО «Saulet Trans Servis», ТОО «Мегалиты Алматы», ТОО «Қабылан эксперт», ТОО «Astana Technical Supervision Group», ТОО «ART Engineering». Согласно протоколу №5547512 от 28 июля 2021 года (далее по тексту – Протокол об итогах), Организатором принято решение отклонить конкурсные заявки потенциальных поставщиков ТОО «Техстройэксперт77», ТОО «ART Engineering». Вместе с тем, Организатором применена условная скидка за наличие опыта на рынке закупаемых услуг к потенциальным поставщикам следующим образом: ТОО «Техстройэксперт77» - 5%; ТОО «Аймереке» - 5%; ТОО «Алатау сапа құрылыс» - 2%; ТОО «Музтау» - 5%; ТОО «MSK» Engineering – 5%; ТОО «Saulet Trans Servis» - 5%; ТОО «Мегалиты Алматы» - 5%; ТОО «Қабылан эксперт» - 5%; ТОО «Astana Technical Supervision Group» - 3,02%; ТОО «ART Engineering» - 1,04%; Победителем признан ТОО «Аймереке» с условной скидкой 8% (5% за опыт оказанных услуг, 3% за показатель уплаченных налогов). По результатам камерального контроля установлены следующие нарушения: По профилю риска №6 «Принятие решения о допуске потенциального поставщика с нарушением законодательства Республики Казахстан о государственных закупках». В соответствии с подпунктом 2) пункта 150 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов РК от 11.12.2015г. №648 (далее – Правила), потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не может быть признан участником конкурса), если его заявка на участие в конкурсе определена не соответствующей требованиям конкурсной документации по основанию установления факта представления недостоверных сведений по документам, представленным в конкурсной заявке. Проведенным камеральным контролем установлено, что в составе конкурсной заявки потенциального ТОО «Аймереке» заявлены недостоверные сведения по объекту - Инжиниринговые услуги по осуществлению технического надзора и технологического сопровождения за ходом работ по строительству ул. Баянтау на участке от ул. №14 до ул. №41, заказчиком указан по ГУ «Управление государственных закупок Алматинской области». Тем самым конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «Аймереке» на основании подпункта 2) пункта 150 Правил, подлежит отклонению по причине представления недостоверных сведений по документам, представленным в конкурсной заявке. По профилю риска №7 «Неприменение или неправильное применение условных скидок». В соответствии с п. 154 Правил, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере ноль целых пять десятых процента (0,5 %) за каждый год наличия у потенциального поставщика опыта работы на рынке закупаемых товаров, услуг, но не более пяти процентов. Процентное влияние на условную цену за наличие опыта работы на рынке закупаемых товаров и услуг определяется в соответствии с приложениями 6 и 7 к конкурсной документации. А также, согласно п.6 примечания приложения 6 Правил, при расчете опыта работы по договорам, со сроком свыше одного года признается год завершения услуги. Согласно п.1 примечания приложения 6 Правил, документами, подтверждающими опыт работы на рынке закупаемых услуг, являются электронные копии актов оказанных услуг и счетов-фактур. Так, согласно протоколу об итогах №5547512 от 28.07.2021 года, Организатором к конкурсной заявке потенциального поставщика ТОО «Алатау сапа құрылыс» применена условная скидка в размере - 2%; Проведенным камеральным контролем установлено, что условная скидка за наличие опыта работы на рынке закупаемых услуг потенциального поставщика ТОО «Алатау сапа құрылыс» составляет - 5%. Соответственно, Организатором в нарушение п. 154 Правил, неправомерного применена условная скидка за наличие опыта оказанных услуг к конкурсной заявке потенциального поставщика ТОО «Алатау сапа құрылыс». 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».	конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «Аймереке» на основании подпункта 2) пункта 150 Правил, подлежит отклонению по причине представления недостоверных сведений по документам, представленным в конкурсной заявке.

Пункт 2	Профиль риска №7	Приложение к уведомлению об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля Мною, главным специалистом Департамента внутреннего государственного аудита по Алматинской области Жақсылықұлы 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 №5948712-1 «Проведение непрерывных технического надзора при проведении работ по объекту: Строительство БМК для административного здания ГУ «Аппарат акима Талгарского района» на основании жалоб ТОО «Аймереке» №116997, №117000, №117002 от 04 августа 2021 года, ТОО «Музтау» №116703 от 03 августа 2021 года, ТОО «Алатау сапа құрылыс» №117049 от 04 августа 2021 года, поступившие посредством веб-портала государственных закупок. Лот №44495440-ОК1 - «Услуги по техническому надзору по объекту Строительство БМК для административного здания ГУ "Аппарат акима Талгарского района» на сумму 1 897 833 тенге; Организатор – ГУ «Отдел экономики и бюджетного планирования Талгарского района» (далее по тексту – Организатор). БИН 120140004812. Срок начала приема заявок – 16.06.2021 г.; Срок окончания приема дополнения заявок – 22.07.2021г.; Участие в конкурсе приняли потенциальные поставщики: ТОО «Техстройэксперт77», ТОО «Аймереке», ТОО «Алатау сапа құрылыс», ТОО «Музтау»,ТОО «MSK» Engineering, ТОО «Saulet Trans Servis», ТОО «Мегалиты Алматы», ТОО «Қабылан эксперт», ТОО «Astana Technical Supervision Group», ТОО «ART Engineering». Согласно протоколу №5547512 от 28 июля 2021 года (далее по тексту – Протокол об итогах), Организатором принято решение отклонить конкурсные заявки потенциальных поставщиков ТОО «Техстройэксперт77», ТОО «ART Engineering». Вместе с тем, Организатором применена условная скидка за наличие опыта на рынке закупаемых услуг к потенциальным поставщикам следующим образом: ТОО «Техстройэксперт77» - 5%; ТОО «Аймереке» - 5%; ТОО «Алатау сапа құрылыс» - 2%; ТОО «Музтау» - 5%; ТОО «MSK» Engineering – 5%; ТОО «Saulet Trans Servis» - 5%; ТОО «Мегалиты Алматы» - 5%; ТОО «Қабылан эксперт» - 5%; ТОО «Astana Technical Supervision Group» - 3,02%; ТОО «ART Engineering» - 1,04%; Победителем признан ТОО «Аймереке» с условной скидкой 8% (5% за опыт оказанных услуг, 3% за показатель уплаченных налогов). По результатам камерального контроля установлены следующие нарушения: По профилю риска №6 «Принятие решения о допуске потенциального поставщика с нарушением законодательства Республики Казахстан о государственных закупках». В соответствии с подпунктом 2) пункта 150 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов РК от 11.12.2015г. №648 (далее – Правила), потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не может быть признан участником конкурса), если его заявка на участие в конкурсе определена не соответствующей требованиям конкурсной документации по основанию установления факта представления недостоверных сведений по документам, представленным в конкурсной заявке. Проведенным камеральным контролем установлено, что в составе конкурсной заявки потенциального ТОО «Аймереке» заявлены недостоверные сведения по объекту - Инжиниринговые услуги по осуществлению технического надзора и технологического сопровождения за ходом работ по строительству ул. Баянтау на участке от ул. №14 до ул. №41, заказчиком указан по ГУ «Управление государственных закупок Алматинской области». Тем самым конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «Аймереке» на основании подпункта 2) пункта 150 Правил, подлежит отклонению по причине представления недостоверных сведений по документам, представленным в конкурсной заявке. По профилю риска №7 «Неприменение или неправильное применение условных скидок». В соответствии с п. 154 Правил, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере ноль целых пять десятых процента (0,5 %) за каждый год наличия у потенциального поставщика опыта работы на рынке закупаемых товаров, услуг, но не более пяти процентов. Процентное влияние на условную цену за наличие опыта работы на рынке закупаемых товаров и услуг определяется в соответствии с приложениями 6 и 7 к конкурсной документации. А также, согласно п.6 примечания приложения 6 Правил, при расчете опыта работы по договорам, со сроком свыше одного года признается год завершения услуги. Согласно п.1 примечания приложения 6 Правил, документами, подтверждающими опыт работы на рынке закупаемых услуг, являются электронные копии актов оказанных услуг и счетов-фактур. Так, согласно протоколу об итогах №5547512 от 28.07.2021 года, Организатором к конкурсной заявке потенциального поставщика ТОО «Алатау сапа құрылыс» применена условная скидка в размере - 2%; Проведенным камеральным контролем установлено, что условная скидка за наличие опыта работы на рынке закупаемых услуг потенциального поставщика ТОО «Алатау сапа құрылыс» составляет - 5%. Соответственно, Организатором в нарушение п. 154 Правил, неправомерного применена условная скидка за наличие опыта оказанных услуг к конкурсной заявке потенциального поставщика ТОО «Алатау сапа құрылыс». 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».	Организатором в нарушение п. 154 Правил, неправомерного применена условная скидка за наличие опыта оказанных услуг к конкурсной заявке потенциального поставщика ТОО «Алатау сапа құрылыс».

(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.