Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

06.09.2021 жыл № 191010000-4-7-145351

"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 001240003003, "Алакөл ауданы 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 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 №: 6152378-1 Алматы облысы Алакөл ауданы Бескөл ауылдық округінің автомобиль жолдарын орташа жөндеу жұмыстар Лоттың № 45036307-ОК2 Автомобиль жолдарын жөндеу бойынша жұмыстар 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 | №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

06.09.2021 года № 191010000-4-7-145351

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 Алакольского района", 001240003003, г.Ушарал 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: 6152378-1 Работы по среднему ремонту автомобильной дорог Бескольского сельского округа Алакольского района Алматинской области № лота 45036307-ОК2 Работы по ремонту автомобильной дороги 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 №7 | Приложение к уведомлению об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля<br><br>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 №6152378-1 «Работы по среднему ремонту автомобильной дорог Бескольского сельского округа Алакольского района Алматинской области», на основании жалоб ТОО «Алакөл жолдары» №118680 от 19 августа 2021 года, и от 03 сентября 2021 года №176, №177 поступившие посредством информационных систем и веб-портала государственных закупок.<br>Лот №45036419-ОК2 - «Работы по среднему ремонту автомобильной дороги улицы Жамбыл с.Бесколь Алакольского района» на сумму 35 691 567 тенге;<br>Лот №45038470-ОК2 - «Работы по среднему ремонту автомобильной дороги улицы Пушкина с.Бесколь Алакольского района» на сумму 13 408 614 тенге;<br>Лот №45035730-ОК2 - «Работы по среднему ремонту автомобильной дороги улицы Конаев с.Бесколь Алакольского района» на сумму 17 321 359 тенге;<br>Лот №45036229-ОК2 - «Работы по среднему ремонту автомобильной дороги улицы Бейбитшилик с.Бесколь Алакольского района» на сумму 38 504 724 тенге;<br>Лот №45036307-ОК2 - «Работы по среднему ремонту автомобильной дороги улицы Женис с.Бесколь Алакольского района» на сумму 12 168 491 тенге;<br>Лот №45038519-ОК2 - «Работы по среднему ремонту автомобильной дороги улицы Тажибаева с.Бесколь Алакольского района» на сумму 15 742 444 тенге;<br>Лот №45036003-ОК2 - «Работы по среднему ремонту автомобильной дороги улицы Кобыланды батыр с.Бесколь Алакольского района» на сумму 13 613 796 тенге;<br>Лот №45036135-ОК2 - «Работы по среднему ремонту автомобильной дороги улицы Баекенова с.Бесколь Алакольского района» на сумму 24 530 151 тенге;<br>Организатор – ГУ «Аппарат акима Алакольского района» (далее по тексту – Организатор). БИН 001240003003.<br>Срок начала приема заявок – 06.08.2021 г.;<br>Срок окончания приема дополнения заявок– 13.08.2021 г.;<br>В конкурсе приняли участие следующие потенциальные поставщики: ТОО «Алакөл жолдары», ТОО «Дара жол Инвест».<br>Согласно протоколу об итогах от 19 августа 2021 года №5621586, Организатором принято о допуске конкурсных заявок потенциальных поставщиков ТОО «Алакөл жолдары», ТОО «Дара жол Инвест».<br>Вместе с тем, согласно протоколу об итогах, Организатором применена условная скидка за наличие опыта работы к потенциальным поставщикам следующим образом:<br>ТОО «Алакөл жолдары» - 5%;<br>ТОО «Дара жол Инвест» - 5%.<br>Победителем признан ТОО «Дара жол Инвест» с условной скидкой 8% (5% за опыт работы, 3% за показатель уплаченных налогов).<br>По результатам камерального контроля установлены следующие нарушения:<br>По профилю риска №7 «Неприменение или неправомерное применение условных скидок».<br>В соответствии с п.153 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11.12.2015 г. №648 (далее по тексту – Правила), 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 п. 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.<br>В случае непредставления потенциальным поставщиком документов, подтверждающих данные критерии, конкурсная комиссия не применяет к такому потенциальному поставщику соответствующую условную скидку.<br>Согласно п. 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.<br>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.<br>В случае если предметом конкурса являются работы, не связанные со строительством, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере ноль целых два десятых процента (0,2 %) за каждую последующую выполненную работу, схожую (аналогичную) видам закупаемых работ. Процентное влияние на условную цену за наличие опыта работы определяется в соответствии с приложениями 5 и 5-1 к конкурсной документации.<br>При этом, согласно п.3 Примечаний Приложения 5-1 к конкурсной документации, в случае, если предметом конкурса является средний ремонт автомобильной дороги, то учитывается опыт работы строительства, реконструкции, капитального и среднего ремонта автомобильных дорог.<br>Вместе с тем, в соответствии с п.5 Примечаний Приложения 5-1 к конкурсной документации, в случае, если предметом конкурса являются работы по среднему ремонту автомобильных дорог, документами, подтверждающими опыт работы являются соответствующие электронные копии актов приемки выполненных работ и приемки объектов в эксплуатацию.<br>Следует отметить, что согласно п.6 Примечаний Приложения 5-1 к конкурсной документации, при расчете опыта работы по договорам со сроком свыше одного года признается год завершения работ.<br>Согласно протоколу об итогах от 19 августа 2021 года №5621586, Организатором применена условная скидка за наличие опыта работы к потенциальным поставщикам следующим образом:<br>ТОО «Алакөл жолдары» - 5%;<br>ТОО «Дара жол Инвест» - 5%.<br>Тогда как при пересчете камеральным контролем условной скидки за наличие опыта работы потенциальных поставщиков сложилась следующим образом:<br>ТОО «Алакөл жолдары» - 5%;<br>ТОО «Дара жол Инвест» - 0%.<br>Изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «Дара жол Инвест» установлено, что в п.6 Приложения 5-1, не заявлены сведения о наличии опыта выполненных работ в течение последних десяти лет, предшествующих текущему году, аналогичных (схожих) закупаемым на конкурсе.<br>В связи с чем, Организатором в нарушение п.155 Правил, неправомерно применена условная скидка за наличие опыта работы к конкурсной заявке потенциального поставщика ТОО «Дара жол Инвест».<br>За вышеуказанное нарушение предусмотрена административная ответственность по части 6 статьи 207 Кодекса Республики Казахстан «Об административных правонарушениях» от 05.07.2014г. №235 «Нарушение требований законодательства Республики Казахстан о государственных закупках в части неприменения критериев, влияющих на конкурсное ценовое предложение, а равно их неправильный расчет – влекут штраф на должностных лиц в размере пятидесяти месячных расчетных показателей»<br>Вместе с тем сообщаем, что 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».<br>На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с Правилами проведения камерального контроля, утвержденных приказом МФ РК от 30.11.2015г. №598. | Организатором в нарушение п.155 Правил, неправомерно применена условная скидка за наличие опыта работы к конкурсной заявке потенциального поставщика ТОО «Дара жол Инвест». |

(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.