Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

07.09.2021 жыл № 750000000-4-5/7-145498

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Алматы қаласы 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 080740008679, "Алатау ауданы әкімінің аппараты" ҚММ 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
Дильдаев Рахимжан Мырзаханович _____

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Мен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Алматы қаласы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Мелисов Марлен Мавленулы «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» 2015 жылғы 12 қарашадағы Қазақстан Республикасы Заңының 30-бабына сәйкес камералдық бақылау жүргіздім тәуекелдерді басқару жүйесі негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 6022094-2 Алатау ауданындағы арық желілерін ағымдағы жөндеу Лоттың № 44624922-ОК1 Суару жүйелерін (арналарды) жөндеу/қалпына келтіру жұмыстары 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	№5 - 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

07.09.2021 года № 750000000-4-5/7-145498

РГУ "Департамента внутреннего государственного аудита по городу Алматы 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 КГУ "Аппарат акима Алатауского района", 080740008679, г.Алматы 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
Дильдаев Рахимжан Мырзаханович

_____

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

Мной, Сотрудник РГУ "Департамента внутреннего государственного аудита по городу Алматы Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Мелисов Марлен Мавленулы в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 6022094-2 Текущий ремонт арычных сетей в Алатауском районе № лота 44624922-ОК1 Работы по ремонту/реконструкции систем орошения (каналов) на основании системы управления рисками 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 №5	Мной, ведущим специалистом отдела камерального контроля Департамента внутреннего государственного аудита по городу Алматы Мелисов М.М. в соответствии со ст.30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль посредством веб-портала в деятельности Коммунальное государственное учреждение "Аппарат акима Алатауского района города Алматы", на предмет соблюдения законодательства Республики Казахстан о государственных закупках при осуществлении государственных закупок способом открытого конкурса № 6022094-2 «Текущий ремонт арычных сетей в Алатауском районе». Камеральный контроль проведен дистанционно, на рабочем месте, без посещения объекта государственного аудита, на основании и в объеме информации и документов, размещенных на веб-портале, по признакам риска четвертого направления. По итогам камерального контроля, выявлены нарушения законности, предусмотренные профилем риска №5, принятие решения с нарушением прав и законных интересов потенциального поставщика, повлекшее его отклонение. Так, протоколом об итогах № 5609557 от 16.08.2021 года, по лотам №44624922-ОК1, №44623538-ОК1 заявка потенциального поставщика ТОО "Серік бизнес құрылыс" отклонена от участия в конкурсе как несоответствующая конкурсной документации по причине: «"Согласно пп.2, п.150 Правил осуществления государственных закупок, заявка потенциального поставщика признана несоответствующей требованиям конкурсной документации в части непредставления следующих документов, требуемых технической спецификацией: 1. Обязательство о предоставлении необходимых условий труда для рабочих и соблюдение рабочими во время проведения работ санитарно-дезинфекционного режима согласно ПГСВ №67 от 25 декабря 2020 года; 2. Обязательство о соблюдении использования и утилизации средств индивидуальной защиты на вверенных объектах (масок одноразовых и многоразовых, перчаток) согласно ПГСВ №67 от 25 декабря 2020 года 3. Договор намерения с МВО (мусоровывозящей организацией) на вывоз и утилизацию ТБО либо наличие места утилизации ТБО; 4. Договор намерения источника водоснабжения; 5. Согласие о принятии условия возможного изменения отдельных позиций технической спецификации в ходе выполнения работ с сохранением договорного объема финансирования после заключения договора и вступления его в силу, внесение изменений возможно только по согласованию с заказчиком; 6. Обязательство о включении в конкурсное ценовое предложение всех расходов, связанных с транспортировкой, налогов и сборов, и иных расходов, необходимых для выполнения обязательств, предусмотренных условиями по выполнению работ. Кроме того, потенциальным поставщиков не предоставлены договоры намерения приобретения товаров отечественного производства из перечня используемых материалов (согласно прикрепленной смете) по проекту, в том числе: арычные лотки, ж/б трубы (при этом не предоставлен подтверждающий документ – сертификат СТ-KZ)."». По аналогии Закона, согласно примечания к приложению 5, 5-1 и 6 к конкурсной документации (Сведения о квалификации), предоставление электронных копий подтверждающих документов обязательно только по тем сведениям, указание которых предусмотрено в конкурсной документации. В случае если конкурсной документацией не предусмотрены требования в части обладания соответствующими материальными и трудовыми ресурсами, электронные копии подтверждающих документов могут не предоставляться. В этой связи, потенциальные поставщики не обязаны предоставлять, подтверждающие документы по тем сведением, по которым не предусмотрены требования об их наличии. В соответствии с п.2 примечанием Приложение 1-3 к конкурсной документации установление квалификационных требований, предъявляемых потенциальным поставщикам в иных документах, не допускается. Так же, в соответствии с п.2 примечанием Приложение 2-2 к Конкурсной документации Техническая спецификация закупаемых работ (заполняется заказчиком) установление в технической спецификации квалификационных требований, предъявляемых к потенциальному поставщику, не допускается. Следовательно, решение конкурсной комиссии об отклонении заявки потенциального поставщика ТОО "Серік бизнес құрылыс" от участия в конкурсе, принято необоснованно. Далее, по итогам камерального контроля выявлены нарушения законности, выразившиеся в необоснованном применении условных скидок предусмотренные профилем рисков № 7. Согласно протоколу итогов конкурсная комиссия применила расчет условной скидки за наличие опыта работы к потенциальному поставщику ТОО "НиКонстрой"– 1,6%. 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. 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. Документами, подтверждающими опыт работы, являются электронные копии актов выполненных работ. Проведенным камеральным контролем произведен перерасчет условных скидок за наличие опыта работы согласно которого конкурсной комиссии следовало применить к конкурсной заявке потенциальному поставщику ТОО "НиКонстрой"– 1,8%. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля.	Протокол итогов

Пункт 2	Профиль риска №7	Мной, ведущим специалистом отдела камерального контроля Департамента внутреннего государственного аудита по городу Алматы Мелисов М.М. в соответствии со ст.30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль посредством веб-портала в деятельности Коммунальное государственное учреждение "Аппарат акима Алатауского района города Алматы", на предмет соблюдения законодательства Республики Казахстан о государственных закупках при осуществлении государственных закупок способом открытого конкурса № 6022094-2 «Текущий ремонт арычных сетей в Алатауском районе». Камеральный контроль проведен дистанционно, на рабочем месте, без посещения объекта государственного аудита, на основании и в объеме информации и документов, размещенных на веб-портале, по признакам риска четвертого направления. По итогам камерального контроля, выявлены нарушения законности, предусмотренные профилем риска №5, принятие решения с нарушением прав и законных интересов потенциального поставщика, повлекшее его отклонение. Так, протоколом об итогах № 5609557 от 16.08.2021 года, по лотам №44624922-ОК1, №44623538-ОК1 заявка потенциального поставщика ТОО "Серік бизнес құрылыс" отклонена от участия в конкурсе как несоответствующая конкурсной документации по причине: «"Согласно пп.2, п.150 Правил осуществления государственных закупок, заявка потенциального поставщика признана несоответствующей требованиям конкурсной документации в части непредставления следующих документов, требуемых технической спецификацией: 1. Обязательство о предоставлении необходимых условий труда для рабочих и соблюдение рабочими во время проведения работ санитарно-дезинфекционного режима согласно ПГСВ №67 от 25 декабря 2020 года; 2. Обязательство о соблюдении использования и утилизации средств индивидуальной защиты на вверенных объектах (масок одноразовых и многоразовых, перчаток) согласно ПГСВ №67 от 25 декабря 2020 года 3. Договор намерения с МВО (мусоровывозящей организацией) на вывоз и утилизацию ТБО либо наличие места утилизации ТБО; 4. Договор намерения источника водоснабжения; 5. Согласие о принятии условия возможного изменения отдельных позиций технической спецификации в ходе выполнения работ с сохранением договорного объема финансирования после заключения договора и вступления его в силу, внесение изменений возможно только по согласованию с заказчиком; 6. Обязательство о включении в конкурсное ценовое предложение всех расходов, связанных с транспортировкой, налогов и сборов, и иных расходов, необходимых для выполнения обязательств, предусмотренных условиями по выполнению работ. Кроме того, потенциальным поставщиков не предоставлены договоры намерения приобретения товаров отечественного производства из перечня используемых материалов (согласно прикрепленной смете) по проекту, в том числе: арычные лотки, ж/б трубы (при этом не предоставлен подтверждающий документ – сертификат СТ-KZ)."». По аналогии Закона, согласно примечания к приложению 5, 5-1 и 6 к конкурсной документации (Сведения о квалификации), предоставление электронных копий подтверждающих документов обязательно только по тем сведениям, указание которых предусмотрено в конкурсной документации. В случае если конкурсной документацией не предусмотрены требования в части обладания соответствующими материальными и трудовыми ресурсами, электронные копии подтверждающих документов могут не предоставляться. В этой связи, потенциальные поставщики не обязаны предоставлять, подтверждающие документы по тем сведением, по которым не предусмотрены требования об их наличии. В соответствии с п.2 примечанием Приложение 1-3 к конкурсной документации установление квалификационных требований, предъявляемых потенциальным поставщикам в иных документах, не допускается. Так же, в соответствии с п.2 примечанием Приложение 2-2 к Конкурсной документации Техническая спецификация закупаемых работ (заполняется заказчиком) установление в технической спецификации квалификационных требований, предъявляемых к потенциальному поставщику, не допускается. Следовательно, решение конкурсной комиссии об отклонении заявки потенциального поставщика ТОО "Серік бизнес құрылыс" от участия в конкурсе, принято необоснованно. Далее, по итогам камерального контроля выявлены нарушения законности, выразившиеся в необоснованном применении условных скидок предусмотренные профилем рисков № 7. Согласно протоколу итогов конкурсная комиссия применила расчет условной скидки за наличие опыта работы к потенциальному поставщику ТОО "НиКонстрой"– 1,6%. 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. 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. Документами, подтверждающими опыт работы, являются электронные копии актов выполненных работ. Проведенным камеральным контролем произведен перерасчет условных скидок за наличие опыта работы согласно которого конкурсной комиссии следовало применить к конкурсной заявке потенциальному поставщику ТОО "НиКонстрой"– 1,8%. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля.	Протокол итогов

(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.