Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

06.10.2021 жыл № 191010000-4-6/7-147853

"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 991240003266, "Қаратал аудандық қаржы 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 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 №: 6141062-2 Алматы облысы Қаратал ауданы Сарыбұлақ аулындағы сумен жабдықтау жүйесін қайта құру нысаны бойынша техникалық қадағалау Лоттың № 45231174-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

06.10.2021 года № 191010000-4-6/7-147853

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 "Каратальский районный финансовый отдел", 991240003266, г.Уштобе 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: 6141062-2 Технический надзор по объекту реконструкция системы водоснабжения села Сарыбулак Каратальского района Алматинской области № лота 45231174-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 Жолболдиным К.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 №6141062-2 «Технический надзор по объекту реконструкция системы водоснабжения села Сарыбулак Каратальского района Алматинской области» на основании жалоб ТОО «Дан-Строй-Проект» №121003 от 15 сентября 2021 года, ТОО «Алатау сапа құрылыс» №121008 от 15 сентября 2021 года, ТОО «Музтау» №121064 от 16 сентября 2021 года, ТОО «Қабылан эксперт» №121282 от 20 сентября 2021 года, ТОО «»Аймереке №121516 от 22 сентября 2021 года, ТОО «MSK Engineering» №121086 от 22 сентября 2021 года, поступившие посредством веб-портала государственных закупок. Лот №45231174-ОК1- «Технический надзор по объекту - Реконструкция системы водоснабжения с.Сарыбулак Каратальского района Алматинской области» на сумму 7 506 750.00 Организатор – ГУ «Каратальский районный финансовый отдел» (далее по тексту – Организатор). БИН 991240003266. Срок начала приема заявок– 17.08.2021г.; Срок окончания приема заявок–01.09.2021г.; В конкурсе приняли участие следующие потенциальные поставщики: ТОО «TN stroy», ТОО «Алматықұрылысэксперт», ТОО «MSK Engineering», ТОО «Қабылан эксперт», ТОО «ИПЦ «Альянс»», ТОО «Компания Құрылыс көмек», ТОО «Аймереке», ТОО «Алатау сапа құрылыс», ТОО «ИК «ДОБРО»», ТОО «Дан-Строй-Проект», ТОО «Музтау», ТОО «Аретмида снаб» Конкурсные заявки всех потенциальных поставщиков допущены. Согласно протоколу об итогах №5701711 от 15.09.2021г. конкурсной комиссией применена условная скидка следующим образом: ТОО «TN stroy»-5%; ТОО «Алматықұрылысэксперт»-5%; ТОО «MSK Engineering»-5%; ТОО «Қабылан эксперт»-5%; ТОО «ИПЦ «Альянс»»-5%; ТОО «Компания Құрылыс көмек»-5%; ТОО «Аймереке»-4%; ТОО «Алатау сапа құрылыс»-4%; ТОО «ИК «ДОБРО»»-4%; ТОО «Дан-Строй-Проект»-4%; ТОО «Музтау»-4%; ТОО «Аретмида снаб»-0%; Победителем признан потенциальный поставщик ТОО «TN stroy», с условной скидкой 8% (5% за опыт на рынке закупаемых услуг, 3% за показатель уплаченных налогов). 1.По профилю риска №6 «Принятие решения о допуске потенциального поставщика с нарушением законодательства Республики Казахстан о государственных закупках». В соответствии с пп.4) п.1 ст.9 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» (далее - Закон), к потенциальным поставщикам предъявляются квалификационные требования, в том числе о наличии обладания материальными, трудовыми и финансовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках. При этом, квалификационные требования, предусмотренные подпунктом 4) настоящего пункта, устанавливаются в порядке, определяемом правилами осуществления государственных закупок. Так, согласно пп.2) п.2 Приложения 4 к Правилам осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов РК от 11.12.2015г. №648 (далее – Правила), конкурсная документация (далее – КД) включает в себя квалификационные требования согласно приложениям 1-1, 1-2, 1-3 и 1-4 к настоящей КД. Камеральным контролем установлено, что Организатором в приложении 1-4 (Квалификационные требования, предъявляемые к потенциальному поставщику при осуществлении государственных закупок услуг) установлены следующие квалификационные требования: Наличие разрешения (уведомления) на оказание услуг в соответствии с законодательством Республики Казахстан о разрешениях и уведомлениях - 2013.МРР.Р2 - Аттестация экспертов, осуществляющих экспертные работы и инжиниринговые услуги в сфере архитектурной, градостроительной и строительной деятельности Материальные ресурсы: -Нивелир в количестве 1 ед. -Курвиметр в количестве 1 ед. -Измеритель прочности бетона в количестве 1 ед. -Лазерная рулетка в количестве 1 ед. -Измеритель длины кабеля в количестве 1 ед. -Теодолит в количестве 1 ед. -Фотоаппарат в количестве 1 ед. -Ноутбук в количестве 1 ед. -Измеритель влажности в количестве 1 ед. -Измеритель плотности грунта в количестве 1 ед. -Лазерный уровень в количестве 1 ед. -Тахеометр в количестве 1 ед. -Адгезиметр в количестве 1 ед. -Аккредитованная лаборатория с областью аккредитации по общестроительным работам в количестве 1 ед. -Измеритель защитного слоя бетона и арматуры в количестве 1 ед. Трудовые ресурсы: -Аттестат эксперта по экспертным работам по специализации: по объектам соответствующего уровня ответственности — в части технологического оборудования в количестве 1 спец. (без наличия стажа работника) -Аттестат эксперта по экспертным работам по специализации: по объектам соответствующего уровня ответственности — в части инженерных сетей в количестве 1 спец. (без наличия стажа работника) -Аттестат эксперта по экспертным работам по специализации: по объектам соответствующего уровня ответственности — в части несущих и ограждающих конструкций в количестве 1 спец. (без наличия стажа работника) В соответствии с пп.1) п.150 Правил, потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не может быть признан участником конкурса), если он и (или) его субподрядчик либо соисполнитель определены не соответствующими квалификационным требованиям так же по основаниям непредставления, а равно представления неполных сведений о квалификации согласно приложениям 5, 5-1, 6 и 7 к конкурсной документации. Таким образом, потенциальный поставщик для подтверждения квалификационных требований представляет заполненное и подписанное электронно-цифровой подписью приложение 6 в составе конкурсной заявки. Так, изучением установлено, что в составе конкурсной заявки потенциальных поставщиков ТОО «Аймереке», ТОО «Алатау сапа құрылыс», ТОО «ИК «ДОБРО»», ТОО «Дан-Строй-Проект», ТОО «Аретмида снаб» и ТОО «TN stroy» отсутствуют сведения о наличии требуемой аккредитованной лаборатории с областью аккредитации по общестроительным работам (отсутствуют Приложения 10 (Сведения о субподрядчиках по выполнению работ (соисполнителях при оказании услуг)) / Документы по квалиф. требованиям Субподрядчиков) Вместе с тем, в составе конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «TN stroy» отсутствуют электронные копии документов подтверждающие наличие трубемого нивелира, курвиметра, измерителя прочности бетона, наличие лазерной рулетки, измерителя длины кабеля, теодолита, наличие фотоаппарата, ноутбука, измерителя влажности, измерителя плотности грунта, лазерного уровня, тахеометра, адгезиметра, так же отсутствуют сведения о наличии измерителя защитного слоя бетона и арматуры. Таким образом, Организатором конкурсные заявки потенциальных поставщиков ТОО «Аймереке», ТОО «Алатау сапа құрылыс», ТОО «ИК «ДОБРО»», ТОО «Дан-Строй-Проект», ТОО «Аретмида снаб» и ТОО «TN stroy» допущены неправомерно и в соответствии с пп.1) п.150 Правил, подлежат к отклонению.	В соответствии с пп.1) п.150 Правил

Пункт 2	Профиль риска №7	2.По профилю риска №7 «Неприменение или неправильное применение условных скидок». В соответствии с пунктом 154 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов РК от 11.12.2015г. №648 (далее по тексту – Правила), 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 №5701711 от 15.09.2021г., Организатором применены следующие условные скидки: ТОО «Аймереке»-4%; ТОО «Алатау сапа құрылыс»-4%; ТОО «Дан-Строй-Проект»-4%; ТОО «Музтау»-4%; Тогда как при перерасчете условные скидки за наличие опыта работы потенциальных поставщиков составили: ТОО «Аймереке»-5%; ТОО «Алатау сапа құрылыс»-5%; ТОО «Дан-Строй-Проект»-5%; ТОО «Музтау»-5%; Следовательно, Организатором в нарушении п.154 Правил, неправомерно применены условные скидки к конкурсным заявкам потенциальных поставщиков ТОО «Аймереке», ТОО «Алатау сапа құрылыс», ТОО «Дан-Строй-Проект» и ТОО «Музтау». 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 нарушении п.154 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.