Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

26.07.2022 жыл № 750000000-4-5-179725

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

«Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» 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 кезде хабарлама 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.

Осы Қағидалардың 35-тармағына сәйкес хабарламада көрсетілген бұзушылықтармен келіспеген жағдайда, мемлекеттік аудит объектісі қажет болған кезде ол веб-портал арқылы жеткізілген күннен кейінгі күннен бастап бес жұмыс күні ішінде осы Қағидаларға 6-қосымшаға сәйкес уәкілетті органға қарсылық жібереді.

Қажет болған кезде қарсылыққа қарсылықтың дәлелдерін растайтын құжаттардың көшірмелері қоса беріледі.

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» 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
Узбеков Алмас Алтынбекович _____

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Мен, главный специалист отдела камерального контроля "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Алматы қаласы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Жетембекова Асия Мелисовна «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30-бабына сәйкес камералдық бақылау жүргіздім шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 7674552-2 "2022 жылғы халықтық қатысу бюджеті" бағдарламасының жобаларын іске асыру Лоттың № 51990923-ОК1 Аумақтарды жөндеу / абаттандыру 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 | №5 - 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

26.07.2022 года № 750000000-4-5-179725

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 «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 при устранении 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 настоящих Правил, при несогласии 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 настоящим Правилам.

При необходимости к возражению прилагаются 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 «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 _____
Узбеков Алмас Алтынбекович

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

Мной, главный специалист отдела камерального контроля РГУ "Департамента внутреннего государственного аудита по городу Алматы Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Жетембекова Асия Мелисовна в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 7674552-2 Реализация проектов программы "Бюджет народного участия 2022 года" № лота 51990923-ОК1 Работы по ремонту/благоустройству территории 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 №5 | Мной, главным специалистом отдела камерального контроля Департамента внутреннего государственного аудита по городу Алматы Жетембековой А.М., в соответствии со ст.30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль посредством веб-портала в деятельности КГУ «Аппарат акима Алатауского района города Алматы», на предмет соблюдения законодательства Республики Казахстан о государственных закупках при осуществлении государственных закупок способом открытого конкурса №7674552-2 «Реализация проектов программы "Бюджет народного участия 2022 года"».<br>По итогам камерального контроля выявлены нарушения законности, выразившиеся в принятии конкурсной комиссией решения о признании конкурсных заявок потенциальных поставщиков не соответствующими квалификационным требованиям и требованиям конкурсной документации, предусмотренные профилем риска № 5.<br>Так, согласно протоколу об итогах № 7407031 от 04.07.2022 года, конкурсной комиссией принято решение отклонить от участия в конкурсе конкурсные заявки следующих потенциальных поставщиков:<br>- ТОО "МТС-Төлеген" по лотам №51990152-ОК1, 51990593-ОК1, 51988668-ОК1, 51990741-ОК1, 51991172-ОК1, 51988906-ОК1, 51991048-ОК1, 51990923-ОК1, 51990302-ОК1, 51989102-ОК1;<br>- ТОО "АрМаНұр" по лотам № 51990152-ОК1, 51988668-ОК1, 51990741-ОК1, 51991172-ОК1, 51991048-ОК1, 51989102-ОК1;<br>- ТОО "Жан-Мирас" по лотам № 51990152-ОК1, 51990593-ОК1;<br>- ТОО "ATC Build" по лоту № 51989102-ОК1.<br>Также, по лотам №51989102-ОК1, №51990152-ОК1, №51990593-ОК1 отклонены от участия в конкурсе следующие потенциальные поставщики ТОО "Компания "Ремпуть", ТОО "Турал-Снаб", ТОО "САМГАУ ГРУППІ", ТОО "САПА" - NS-КУРЫЛЫС", ТОО "НиКонстрой", ТОО "СМТ и Компания", ТОО "Нұрлы Жол-7", ТОО "Прогресс Электро", ТОО "Professional group-KZ", ТОО "СК СтарВэй", ТОО "Жан-Мирас", ТОО "МТС-Төлеген"., ТОО "АрМаНұр", ТОО "ATC Build".<br>Как следует из протокола итогов, причиной отклонения конкурсных заявок указанных потенциальных поставщиков является: «Согласно пп.2, п.238 Правил осуществления государственных закупок, заявка потенциального поставщика признана несоответствующей требованиям конкурсной документации в части непредставления следующих документов, требуемых технической спецификацией: 1. Договор намерения с МВО (мусоровывозящей организацией) на вывоз и утилизацию ТБО либо наличие места утилизации ТБО; 2. Договор намерения источника водоснабжения; 3. 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. Также, в заявке потенциального поставщика не прикреплена загруженная Заказчиком сметная документация по проекту и не представлено обязательство о проведении работ согласно загруженной сметной документации и технической спецификации. Кроме того, потенциальным поставщиков не предоставлены договоры намерения приобретения товаров отечественного производства из перечня используемых материалов (согласно прикрепленной смете и технической спецификации) по проекту, в том числе: Песок, щебень, отсев, цемент, асфальт, резиновая крошка, мафы, металлические изделия, лакокрасочные изделия, брусчатки, поребрики, фонарные столбы (при этом не предоставлен подтверждающий документ – сертификат СТ-KZ, либо истек срок действия представленного сертификата)." В соответствии со ст.27 Закона РК "О государственных закупках", в целях уточнения сведений, содержащихся в заявках на участие в конкурсе, в письменной форме и (или) форме электронного документа Конкурсная комиссия вправе запросить необходимую информацию у соответствующих физических или юридических лиц, государственных органов. В случае, установления факта предоставления недостоверной информации по квалификационным требованиям (в том числе, предоставление поддельных актов, оттисков печатей и т.д.) материалы будут направлены в правоохранительные органы (органы прокуратуры и службу экономических расследований Департаментов государственных доходов по месту регистрации налогоплательщика) для принятия соответствующих мер».<br>В соответствии с пп.2 п.18 приложения 6 к правилам осуществления государственных закупок конкурсной документации, размещенной на веб-портале, заявка на участие в конкурсе должна содержать техническую спецификацию с указанием национальных стандартов, а в случае их отсутствия межгосударственных стандартов на закупаемые товары, работы, услуги. При отсутствии национальных и межгосударственных стандартов указываются описание функциональных, технических, качественных и эксплуатационных характеристик закупаемых товаров, работ, услуг, в том числе с указанием на товарные знаки, знаки обслуживания, фирменные наименования, патенты, полезные модели, промышленные образцы, наименование места происхождения товара и наименование производителя, и иные характеристики по формам согласно приложениям 13, 14, и 15 к настоящей КД для работ или услуг, приложению 12 к настоящей КД для товаров. При необходимости в технической спецификации указывается нормативно-техническая документация.<br>Согласно статье 2 Закона «О государственных закупках» (далее- Закон), указаны основные понятия, используемые в настоящем Законе, такие как:<br>2) потенциальный поставщик – физическое лицо, осуществляющее предпринимательскую деятельность, юридическое лицо (за исключением государственных учреждений, если иное не установлено для них законами Республики Казахстан), временное объединение юридических лиц (консорциум), претендующие на заключение договора о государственных закупках. Физическое лицо, не являющееся субъектом предпринимательской деятельности, может являться потенциальным поставщиком в случае приобретения заказчиками жилища, принадлежащего на праве частной собственности такому физическому лицу;<br>24) поставщик – физическое лицо, осуществляющее предпринимательскую деятельность, юридическое лицо (за исключением государственных учреждений, если иное не установлено законами Республики Казахстан), временное объединение юридических лиц (консорциум), выступающие в качестве контрагента заказчика в заключенном с ним договоре о государственных закупках. Физическое лицо, не являющееся субъектом предпринимательской деятельности, может являться поставщиком в случае приобретения заказчиками жилища, принадлежащего на праве частной собственности такому физическому лицу.<br>Из указанного следует, что размещенные в технической спецификации требования «В соответствии со ст.21 Закона РК «О государственных закупках», потенциальный поставщик, для гарантии надлежащего выполнения работ, в заявке должен представить (принятие данных условий должны быть отражены в заявке потенциального поставщика в виде отдельных документов (обязательство, договор намерения, гарантийное письмо и т.д.): 1. Договор намерения с МВО (мусоровывозящей организацией) на вывоз и утилизацию ТБО либо наличие места утилизации ТБО; 2. Договор намерения источника водоснабжения; 3. 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; Кроме того, потенциальный поставщик в заявке (Приложение 2-2 (Техническая спецификация) либо Проектно - сметная документация/Технико - экономическое обоснование) должен прикрепить загруженную Заказчиком сметную документацию по проекту, а также представить обязательство о проведении работ согласно загруженной сметной документации и технической спецификации. А также, в соответствии с п.5 ст.4 Закона РК «О государственных закупках», в целях увеличения доли местного содержания в закупаемых товарах, работах, услугах, потенциальному поставщику необходимо предоставить договоры намерения приобретения товаров отечественного производства из перечня используемых материалов (согласно прикрепленной смете) по проекту с предоставлением подтверждающего документа – сертификата СТ-KZ. Согласно представленной технической спецификации, в перечень товаров отечественного производства, из необходимых для работ материалов, входят: 1. Песок, щебень, отсев, цемент, асфальт, резиновая крошка, мафы, металлические изделия, лакокрасочные изделия, брусчатки, поребрики, фонарные столбы, установлены непосредственно к поставщику, при исполнении обязательств по договору.<br>Следовательно, в нарушение п.238 Правил конкурсная комиссия неправомерно отклонила конкурсные заявки потенциальных поставщиков ТОО "Компания "Ремпуть", ТОО "Турал-Снаб", ТОО "САМГАУ ГРУППІ", ТОО "САПА" - NS-КУРЫЛЫС", ТОО "НиКонстрой", ТОО "СМТ и Компания", ТОО "Нұрлы Жол-7", ТОО "Прогресс Электро", ТОО "Professional group-KZ", ТОО "СК СтарВэй", ТОО "Жан-Мирас", ТОО "МТС-Төлеген"., ТОО "АрМаНұр", ТОО "ATC Build" от участия в конкурсе.<br>Кроме того, согласно п.58 Правил осуществления государственных закупок, потенциальные поставщики, имеющие соответствующее разрешение (уведомление) на строительно-монтажные работы и участвующие в государственных закупках работ, не связанных со строительством (текущий или средний ремонт существующих объектов, благоустройство или иные виды работ, не связанные со строительством) подтверждают обладание материальными и трудовыми ресурсами соответствующим разрешением (лицензия), выданным в соответствии с законодательством Республики Казахстан о разрешениях и уведомлениях.<br>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 настоящим Правилам проведения камерального контроля.