Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

18.09.2023 жыл № 391010000-4-7-245983-V2

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Қостанай облысы 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 000340002938, "Жітіқара ауданы әкімдігінің 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 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
Кульбаев Бекет Ошакбаевич _____

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Мен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Қостанай облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Ержанов Азамат Талгатович «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30-бабына сәйкес камералдық бақылау жүргіздім шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 10346397-1 «Қостанай облысы, Жітіқара қаласы, №12 шағынауданының су бұру желілерінің құрылысы» нысан бойынша техникалық қадағалау Лоттың № 62055155-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	№7 - тәуекел бейіні	Согласно п. 279-281 параграфа 19 Правил осуществления государственных закупок», утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 (далее - Правила), конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере одного процента (1%) за каждый год наличия у потенциального поставщика опыта работы на рынке закупаемых услуг по перечню, согласно приложению 2 к настоящим Правилам, но не более пяти процентов. Документами, подтверждающими опыт работы на рынке закупаемых услуг, являются электронные копии актов оказанных услуг и счетов-фактур. При осуществлении государственных закупок услуг технического надзора документом, подтверждающим опыт работы, является акт приемки объекта в эксплуатацию по форме, утвержденной уполномоченным органом в области архитектурной, градостроительной и строительной деятельности в соответствии со статьей 20 Закона Республики Казахстан «Об архитектурной, градостроительной и строительной деятельности в Республике Казахстан». При расчете опыта работы по договорам, со сроком свыше одного года признается год завершения услуги. Согласно пункту 5 Приложения 11 к Конкурсной документации Правил, сведения о наличии опыта оказанных услуг указываются в течение последних пяти лет, предшествующих текущему году, аналогичных (схожих) закупаемым на конкурсе, с приложением электронных копий подтверждающих документов. Изучением сведений о квалификации установлено, что потенциальным поставщиком ТОО «АСКОС+» заявлен объём оказанных услуг за 2018-2022 гг. При этом, по объекту за 2022 год «Строительство водопровода к офису» представлен акт приемки объекта в эксплуатацию в котором п.9 заполнен не в полном объеме. В связи с чем, заявленный опыт работы за 2018 год в конкурсной заявке ТОО «АСКОС+» не учитывается при расчете условной скидки потенциального поставщика. В соответствии с п.8. Приказа Министра по инвестициям и развитию Республики Казахстан от 13 декабря 2017 года № 867, акт с приложением исполнительной геодезической съемки фактического положения инженерных сетей и/или зданий (сооружений) подлежит обязательному учету в местных исполнительных органах, осуществляющих функции в области архитектуры и градостроительства в информационной системе государственного градостроительного кадастра. Согласно ответа на запрос ГУ «Управление государственного архитектурно-строительного контроля акимата Костанайской области» №03-14/1508 от 18.08.2023 года Управлением, сверка актов приемки объектов в эксплуатацию по объектам «Строительство водопровода к офису» за 2018 год, «Строительство электроснабжения склада ТНП» за 2019 год не проводилась. Пункт 1. Таким образом, в соответствии с п. 279-281 параграфа 19 Правил, к заявке потенциального поставщика ТОО «АСКОС+» конкурсной комиссией необоснованно применена условная скидка за наличие опыта работы в размере 5% следовало 3%. Камеральным контролем установлено, что Организатором в нарушение п.279 Правил, условная скидка за наличие опыта работы применена неправомерно, так при пересчете условных скидок за наличие опыта работы конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «ТОП Геодезия» в соответствии с приложенными подтверждающими документами сложились следующим образом: за 2018 год – 1%; за 2019 год – 0%; за 2020 год – 1%; за 2021 год – 0%; за 2022 год – 1%. Условная скидка за наличие опыта работы за 2021 год потенциальным поставщиком ТОО «ТОП Геодезия» «Услуги по техническому надзору по среднему ремонту автомобильных дорог ул. Омирзак акын с.Узынагаш Жамбылского района Алматинской области» в акте приемки объекта в эксплуатацию от 08.12.2021 года отсутствуют графы по форме акта приемки объекта в эксплуатацию, утвержденной приказом Министра по инвестициям и развитию Республики Казахстан от 24 апреля 2017 года № 234 (Редакция от 08.02.2021 года). Акт приемки объекта в эксплуатацию от 20.12.2019 года не соответствует утвержденной форме. Пункт 2. Таким образом, в нарушение п. 279-281 Правил, к заявке потенциального поставщика ТОО «ТОП Геодезия» конкурсной комиссией необоснованно применена условная скидка за наличие опыта работы в размере 5% следовало применить 3%. Ссылка на инструкцию по исполнению уведомления: https://wiki.goszakup.gov.kz/pages/viewpage.action?pageId=328684. Установленные нарушения подпадают под профиль риска №7. В этой связи, Вам необходимо принять меры по устранению выявленных нарушений законодательства Республики Казахстан о государственных закупках и привести процедуры государственных закупок в соответствии с Законом в срок, определенный в уведомлении.	кд

(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

18.09.2023 года № 391010000-4-7-245983-V2

РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Костанайской области 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 ГУ "Отдел финансов акимата Житикаринского района", 000340002938, г.Житикара 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 _____
Кульбаев Бекет Ошакбаевич

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

Мной, Сотрудник РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Костанайской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Ержанов Азамат Талгатович в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 10346397-1 Технический надзор по объекту «Строительство сетей водоотведения микрорайона № 12 города Житикара, Костанайской области» № лота 62055155-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 №7	Согласно п. 279-281 параграфа 19 Правил осуществления государственных закупок», утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 (далее - Правила), конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере одного процента (1%) за каждый год наличия у потенциального поставщика опыта работы на рынке закупаемых услуг по перечню, согласно приложению 2 к настоящим Правилам, но не более пяти процентов. Документами, подтверждающими опыт работы на рынке закупаемых услуг, являются электронные копии актов оказанных услуг и счетов-фактур. При осуществлении государственных закупок услуг технического надзора документом, подтверждающим опыт работы, является акт приемки объекта в эксплуатацию по форме, утвержденной уполномоченным органом в области архитектурной, градостроительной и строительной деятельности в соответствии со статьей 20 Закона Республики Казахстан «Об архитектурной, градостроительной и строительной деятельности в Республике Казахстан». При расчете опыта работы по договорам, со сроком свыше одного года признается год завершения услуги. Согласно пункту 5 Приложения 11 к Конкурсной документации Правил, сведения о наличии опыта оказанных услуг указываются в течение последних пяти лет, предшествующих текущему году, аналогичных (схожих) закупаемым на конкурсе, с приложением электронных копий подтверждающих документов. Изучением сведений о квалификации установлено, что потенциальным поставщиком ТОО «АСКОС+» заявлен объём оказанных услуг за 2018-2022 гг. При этом, по объекту за 2022 год «Строительство водопровода к офису» представлен акт приемки объекта в эксплуатацию в котором п.9 заполнен не в полном объеме. В связи с чем, заявленный опыт работы за 2018 год в конкурсной заявке ТОО «АСКОС+» не учитывается при расчете условной скидки потенциального поставщика. В соответствии с п.8. Приказа Министра по инвестициям и развитию Республики Казахстан от 13 декабря 2017 года № 867, акт с приложением исполнительной геодезической съемки фактического положения инженерных сетей и/или зданий (сооружений) подлежит обязательному учету в местных исполнительных органах, осуществляющих функции в области архитектуры и градостроительства в информационной системе государственного градостроительного кадастра. Согласно ответа на запрос ГУ «Управление государственного архитектурно-строительного контроля акимата Костанайской области» №03-14/1508 от 18.08.2023 года Управлением, сверка актов приемки объектов в эксплуатацию по объектам «Строительство водопровода к офису» за 2018 год, «Строительство электроснабжения склада ТНП» за 2019 год не проводилась. Пункт 1. Таким образом, в соответствии с п. 279-281 параграфа 19 Правил, к заявке потенциального поставщика ТОО «АСКОС+» конкурсной комиссией необоснованно применена условная скидка за наличие опыта работы в размере 5% следовало 3%. Камеральным контролем установлено, что Организатором в нарушение п.279 Правил, условная скидка за наличие опыта работы применена неправомерно, так при пересчете условных скидок за наличие опыта работы конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «ТОП Геодезия» в соответствии с приложенными подтверждающими документами сложились следующим образом: за 2018 год – 1%; за 2019 год – 0%; за 2020 год – 1%; за 2021 год – 0%; за 2022 год – 1%. Условная скидка за наличие опыта работы за 2021 год потенциальным поставщиком ТОО «ТОП Геодезия» «Услуги по техническому надзору по среднему ремонту автомобильных дорог ул. Омирзак акын с.Узынагаш Жамбылского района Алматинской области» в акте приемки объекта в эксплуатацию от 08.12.2021 года отсутствуют графы по форме акта приемки объекта в эксплуатацию, утвержденной приказом Министра по инвестициям и развитию Республики Казахстан от 24 апреля 2017 года № 234 (Редакция от 08.02.2021 года). Акт приемки объекта в эксплуатацию от 20.12.2019 года не соответствует утвержденной форме. Пункт 2. Таким образом, в нарушение п. 279-281 Правил, к заявке потенциального поставщика ТОО «ТОП Геодезия» конкурсной комиссией необоснованно применена условная скидка за наличие опыта работы в размере 5% следовало применить 3%. Ссылка на инструкцию по исполнению уведомления: https://wiki.goszakup.gov.kz/pages/viewpage.action?pageId=328684. Установленные нарушения подпадают под профиль риска №7. В этой связи, Вам необходимо принять меры по устранению выявленных нарушений законодательства Республики Казахстан о государственных закупках и привести процедуры государственных закупок в соответствии с Законом в срок, определенный в уведомлении.	кд

(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.