Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

22.12.2023 жыл № 591010000-4-7-260890

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Солтүстік Қазақстан облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" республикалық мемлекеттік мекемесі

«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 200440006669, "Солтүстік Қазақстан облысы әкімдігінің мемлекеттік сатып алу басқармасы" КММ 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
Капарова Зауреш Уашевна _____

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Мен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Солтүстік Қазақстан облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" республикалық мемлекеттік мекемесі Мажитов Даурен Жексенбаевич «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30-бабына сәйкес камералдық бақылау жүргіздім шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 10845546-1 Облыстық маңызы бар КТ-40 «Кривощеково-Афанасьевка-Садовка-гр» км 0-12, 7 автомобиль жолын орташа жөндеу кезіндегі техникалық қадағалау қызметтері Лоттың № 63281138-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		

(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

22.12.2023 года № 591010000-4-7-260890

Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Северо-Казахстанской 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 КГУ "Управление государственных закупок акимата Северо-Казахстанской области", 200440006669, г.Петропавловск 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
Капарова Зауреш Уашевна _____

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

Мной, Сотрудник Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Северо-Казахстанской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Мажитов Даурен Жексенбаевич в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 10845546-1 Услуги технического надзора при среднем ремонте автомобильной дороги областного значения КТ-40 «Кривощеково-Афанасьевка-Садовка-гр.района» км 0-12,7 № лота 63281138-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	По результатам камерального контроля установлены следующие нарушения: По профилю риска № 7 «Неприменение или неправильное применение условных скидок». Согласно п.279 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11.12.2015 г. №648 (далее – Правила №648), «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». В соответствии с п.280 Правил №648, «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». В п.5 Приложения 11 к конкурсной документации «Сведения о квалификации и критериях, влияющих на конкурсное ценовое предложение при закупках услуг» (далее – Приложение 11), указываются сведения о наличии опыта оказанных услуг в течение последних пяти лет (2018–2022 года), предшествующих текущему году, аналогичных (схожих) закупаемым на конкурсе, с приложением электронных копий подтверждающих документов. Согласно протоколу об итогах от 30.11.2023 г. №10759108, конкурсной комиссией к конкурсным заявкам потенциальных поставщиков применена условная скидка за опыт оказанных услуг в следующем размере: - ТОО «Гранд Тауэр Сервис» - 5 %; - ТОО «СтройНадзор СК» - 3 %; - ТОО «Каз Надзор Груп» - 5 %. Проверкой обоснованности применения расчета условной скидки по опыту оказанных услуг потенциальных поставщиков установлено следующее: 1) Касательно потенциального поставщика ТОО «Гранд Тауэр Сервис». Потенциальным поставщиком ТОО «Гранд Тауэр Сервис» в составе конкурсной заявки, а именно в п.5 Приложения 11 заявлен опыт оказанных услуг с предоставлением электронных копий подтверждающих документов. Так, изучением заявленного опыта оказанных услуг и представленных актов приемки объекта в эксплуатацию, Департаментом принят во внимание следующий опыт оказанных услуг: - за 2021 год «Строительно-монтажные работы БЦ Кен Дала, по адресу г.Алматы, пр.Достык 38, 3-этаж», согласно акта приемки объекта в эксплуатацию от 30.11.2021 года; - за 2022 год «Работы по монтажу труб для системы отопления и кондиционирования г. Алматы, пр. Достык 38, БЦ Ken Dala», согласно акта приемки объекта в эксплуатацию от 31.01.2022 года. При этом, не принят во внимание опыт оказанных услуг за 2018 год «Ремонтно-отделочные работы объекта расположенного по адресу: г. Алматы, пр. Достык 38, БЦ Кен Дала, 2 этаж Блок А, зал для групповых занятий 312 кв.м», за 2019 год «Ремонтно-отделочные работы объекта БЦ «KEN DALA» Блок А и Б, лестничный пролет (лестничный марш), расположенного по адресу: г. Алматы, пр. Достык 38»», за 2020 год ««Утепление стен объекта: г. Алматы, пр. Достык 38, БЦ Ken Dala»», так как согласно результата проведения контроля качества результатов камерального контроля (Заключение контроля качества №2155 от 07.12.2023г.), РГУ «Комитет внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан» установлено, что предоставленные акты приемки объекта в эксплуатацию от 28.09.2018 года, 31.10.2019 года и 28.09.2020 года по вышеуказанным объектам не соответствуют форме, утвержденной приказом Министра по инвестициям и развитию Республики Казахстан от 24.04.2017 г. №234 (далее – Приказ №234). Таким образом, в нарушении п.279 Правил №648, конкурсной комиссией к конкурсной заявке потенциального поставщика ТОО «Гранд Тауэр Сервис» за наличие опыта оказанных услуг необоснованно применена условная скидка в размере 5%, тогда как следовало применить – 2% (2 года). 2) Касательно потенциального поставщика ТОО «СтройНадзор СК». Потенциальным поставщиком ТОО «СтройНадзор СК» в составе конкурсной заявки, а именно в п.5 Приложения 11 заявлен опыт оказанных услуг с предоставлением электронных копий подтверждающих документов. Так, изучением заявленного опыта оказанных услуг и представленных актов приемки объекта в эксплуатацию, Департаментом принят во внимание следующий опыт оказанных услуг: - за 2018 год «Капитальный ремонт здания центра адаптации», согласно акта приемки объекта в эксплуатацию от 05.12.2018 года; - за 2019 год «капитальный ремонт здания», согласно акта приемки объекта в эксплуатацию от 06.12.2019 года; - за 2021 год «строительство магазина по адресу: г. Тайынша, улица Астана 159, Тайыншинского района СКО», согласно акта приемки объекта в эксплуатацию от 08.10.2021 года; - за 2022 год «Оказание инжиниринговых услуг по техническому надзору по строительство Конюшни», согласно акта приемки объекта в эксплуатацию от 08.04.2022 года. При этом, не принят во внимание опыт оказанных услуг за 2020 год «капитальный ремонт здания, строительство ресторанно-гостиничного комплекса, капитальный ремонт здания, капитальный ремонт здания, средний ремонт дороги, текущий ремонт, средний ремонт дороги, реконструкция здания, средний ремонт дороги, установка уличного освещения, капитальный ремонт здания, установка уличного освещения, реконструкция ливневой канализации, реконструкция парка, средний ремонт дороги, средний ремонт дороги, текущий ремонт, капитальный ремонт ДК Кокшетау, строительство зданий исооружений, средний ремонт дороги, капитальный ремонт здания, реконструкция ливневой канализации, строительство зданий исооружений», так как не предоставлены документы, подтверждающих опыт работы, а именно акты приемки объекта в эксплуатацию, в соответствии с п.280 Правил №648. Таким образом, в нарушении п.279 Правил №648, конкурсной комиссией к конкурсной заявке потенциального поставщика ТОО «СтройНадзор СК» за наличие опыта оказанных услуг необоснованно применена условная скидка в размере 3%, тогда как следовало применить – 4% (4 года). 3) Касательно потенциального поставщика ТОО «Каз Надзор Груп». Потенциальным поставщиком ТОО «Каз Надзор Груп» в составе конкурсной заявки, а именно в п.5 Приложения 11 заявлен опыт оказанных услуг с предоставлением электронных копий подтверждающих документов. Так, изучением заявленного опыта оказанных услуг и представленных актов приемки объекта в эксплуатацию, Департаментом принят во внимание следующий опыт оказанных услуг: - за 2019 год «Технический надзор и технологическое сопровождение за ходом строительства пораструктуры (электроснабжение) к индивидуальным жилым домам Западного жилого района г. Жезказган (2 очередь)», согласно акта приемки объекта в эксплуатацию от 23.12.2019 года; - за 2020 год «Услуги по техническому надзору за строительством объекта: Обустройство водозаборной скважины BW-5 на м/р Аксай», согласно акта приемки объекта в эксплуатацию от 12.06.2020 года; - за 2021 год «Установка систем технических средств безопасности на ПС 220 кВ Осакаровка», согласно акта приемки объекта в эксплуатацию от 26.07.2021 года; - за 2022 год «Услуги по техническому надзору за строительством объекта ШГРП и ЭХЗ», согласно акта приемки объекта в эксплуатацию от 23.12.2022 года. При этом, не принят во внимание опыт оказанных услуг за 2018 год, а именно: - объект «Услуги по техническому надзору за строительством объекта "Выкидные линии с обустройством устьев скважин №447,448,449,454 на м/р Акшабулак (скв.2018г.)"» подтвержден актом приемки объекта в эксплуатацию от 28.01.2019 года, то есть предоставленный акт подтверждает опыт оказанных услуг за 2019 год; - объект «Услуги по техническому надзору по объекту "Перенос подземного подводящего газопровода высокого давления в г.Байконыр от ПК0 до ПК8+17 Кармакшинского района Кызылординской области"» так как предоставленный акт приемки объекта в эксплуатацию от 24.10.2018 года не соответствуют форме, утвержденной Приказом №234 (в редакции от 24.04.2017 г.), в частности отсутствует пункт (графа): «8. Сметная стоимость основных фондов, принимаемых в эксплуатацию _____тысяч тенге, в том числе: стоимость строительно-монтажных работ_____ тысяч тенге; стоимость оборудования, инструмента и инвентаря _____ тысяч тенге;»; - объекты «Услуги по техническому надзору за проектом "Строительство котельной для отопления здания дома отдыха локомативных бригад ДОЛБ Сексеульского эксплуатационного локомативного депо", Услуги по техническому надзору за строительством объекта "Коллекткор до ГУ-2 (в составе проекта "Выкидные линии с обустройством устьев скважин №447,448,449,435,55,454,455,457 на м/р Акшабулак", Услуги по техническому надзору за проектом "Строительство котельной для отопления здания дома ПТОЛ, ПСХ, цеха эксплуатации на станции Сексеул"», так как не предоставлены документы, подтверждающих опыт работы, а именно акты приемки объекта в эксплуатацию, в соответствии с п.280 Правил №648. Таким образом, в нарушении п.279 Правил №648, конкурсной комиссией к конкурсной заявке потенциального поставщика ТОО «Каз Надзор Груп» за наличие опыта оказанных услуг необоснованно применена условная скидка в размере 5%, тогда как следовало применить – 4% (4 года). За вышеуказанные нарушения предусмотрена административная ответственность по ч.6 ст.207 Кодекса Республики Казахстан от 05.07.2014 г. № 235-V ЗРК «Об административных правонарушениях» (далее – КРКоАП), «Нарушение требований законодательства Республики Казахстан о государственных закупках в части неприменения критериев, влияющих на конкурсное ценовое предложение, а равно их неправильный расчет». Одновременно разъясняем, что согласно ч.2 Примечания ст.207 КРКоАП, «Должностное лицо не подлежит привлечению к административной ответственности, предусмотренной настоящей статьей, в случае самостоятельного устранения нарушений, выявленных по результатам камерального контроля, в течение десяти рабочих дней со дня, следующего за днем вручения объекту контроля уведомления об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля». На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 3 Правил проведения камерального контроля, утвержденных Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 30.11.2015 г. №598, согласно инструкции пользователя https://wiki.goszakup.gov.kz/pages/viewpage.action?pageId=327702.	Протокол об итогах №10759108 от 30.11.2023 г.

(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.