Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

2018-03-20 21:03:05 № 26215

"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 және Қазақстан Республикасының Қаржы министрінің 2015-11-30 № 598 бұйрығымен бекітілген Камералдық бақылау жүргізу қағидаларының 11-тармағына сәйкес 2018-03-20 21:03:05 анықталған бұзушылықтарды Қазақстан Республикасы Мәдениет және спорт министірлігінің "Құдыс Қожамияров атындағы Республикалық мемлекеттік ұйғыр музыкалық, 990340003792, Алматы қ. хабардар етеді.

Заңның 31-бабы 2-тармағына сәйкес Сізге осы хабарламаны оны берген күннен (алғаннан) кейінгі күннен бастап он жұмыс күні ішінде орындау қажет.

Мынадай жағдайларда камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама орындалды деп танылады:

- келіскен жағдайда – осы Қағидаға 2-қосымшаға сәйкес хабарлама жіберген Комитетке немесе аумақтық бөлімшеге қағаз немесе электрондық тасығышта бұзушылықтарды жою туралы ақпаратты және қажет болған жағдайда растайтын құжаттарды міндетті түрде ұсына отырып, хабарламада көрсетілген бұзушылықтарды жою;

- келіспеген жағдайда – мемлекеттік аудит объектісінің Заңның 37-бабы 1-тармағының 4) тармақшасына сәйкес ұсынған қарсылықты қарау нәтижелері бойынша Комитеттің оң қорытындысы.

Қағиданың 14 тармағына сәйкес, мемлекеттік аудит объектісі хабарламада көрсетілген бұзушылықтармен келіспеген жағдайда, хабарламаны жіберген Комитеттің аумақтық бөлімшесін бір мезгілде хабардар ете отырып, Ішкі мемлекеттік аудит комитетке хабарлама берілген (алған) күннен кейінгі күннен бастап бес жұмыс күні ішінде осы Қағидаға 3-қосымшаға сәйкес қарсылық жіберуге құқылы.

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарламаны белгіленген мерзімде орындамау мемлекеттік аудит объектілерінің кодтары мен қазынашылық органдарда ашық шоттары бойынша, Заңның 32-бабы 1-тармағына сәйкес мемлекеттік аудит объектілерінің банк шоттары (корреспонденттік шоттарды қоспағанда) бойынша шығыс операцияларын тоқтата тұруға, сондай-ақ «Әкімшілік құқық бұзушылық туралы» Қазақстан Республикасы Кодексінің 462-бабы 3-бөлігіне сәйкес лауазымды тұлғаларды әкімшілік жауаптылыққа тартуға әкеп соғады.

Заңның 60-бабына сәйкес мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау органдарының және (немесе) олардың лауазымды адамдарының әрекеттеріне (әрекетсіздігіне) Қазақстан Республикасының заңнамасында белгіленген тәртіппен шағым жасалуы мүмкін.

Анықталған бұзушылықтардың сипаттамасы хабарламаға тіркелді.

Председатель конкурсной комиссии Бугембаев Бахытжан Кенжебаевич

2018-03-20 21:03:05 № 26215 хабарламаға қосымша

Хабарламаның №: 2207255-1

Лоттың № 17055302-ОК1

Заключение специалиста г.Алматы 20.03.2018г. Департаментом внутреннего государственного аудита по городу Алматы в соответствии со ст.30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года №392-V ЗРК «О государственном аудите и финансовом контроле», обращениями ТОО "ПРОФИТ Т империя" №13/18 от 16.02.2018г. и доп. письма от 06.03.2018г. №24/18, ТОО "Ремкапстрой" от 22.02.2018г. № 8 и от 23.02.2018г. №9, ТОО «Киікбай Строй Сервис» от 19.02.2018г. № 018, проведен камеральный контроль посредством веб-портала в деятельности РГКП "Государственный республиканский уйгурский театр музыкальной комедии имени Куддуса Кужамьярова" Министерства культуры и спорта Республики Казахстан на предмет соблюдения законодательства Республики Казахстан о государственных закупках при осуществлении государственных закупок способом конкурса № 2207255-1 «Капитальный ремонт сценического и зрительного комплекса, кровли РГКП Государственный Республиканский Уйгурский театр музыкальной комедии им. К Кужамьярова в г. Алматы». 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 рисков четвертого направления. По итогам камерального контроля выявлены нарушения законности, выразившиеся в установлении организатором в конкурсной документации квалификационных требований и условий, не предусмотренных законодательством о государственных закупках, предусмотренные профилем риска № 1. Согласно п.2 ст.21 Закона Республики Казахстан "О государственных закупках" (далее - Закон), Конкурсная документация, кроме квалификационных требований, установленных статьей 9 настоящего Закона, должна содержать техническую спецификацию с указанием требуемых функциональных, технических, качественных и эксплуатационных характеристик закупаемых товаров, работ, услуг. При этом техническая спецификация не должна противоречить требованиям, установленным законодательством Республики Казахстан в области технического регулирования. При необходимости в технической спецификации указывается нормативно-техническая документация. При осуществлении государственных закупок работ, требующих проектно-сметную документацию, вместо технической спецификации конкурсная документация должна содержать утвержденную в установленном порядке проектно-сметную документацию. Согласно п.7 ст.60 Закона Республики Казахстан "Об архитектурной, градостроительной и строительной деятельности в Республике Казахстан", проектная (проектно-сметная) документация, по которой в течение трех и более лет после окончания ее разработки не начато строительство, считается устаревшей и может быть использована для реализации только после проведения новой экспертизы и переутверждения в установленном законодательством порядке. Предпроектная документация, по которой в течение трех лет после ее утверждения не была разработана и утверждена проектно-сметная документация, считается устаревшей и может быть использована для реализации только после проведения новой экспертизы и переутверждения в установленном законодательством Республики Казахстан порядке. Изучением материалов государственных закупок установлено, что проектно-сметная документация на основании которой будет осуществляться капитальный ремонт являющийся предметом государственных закупок прошла государственную экспертизу 27 февраля 2015 года №02-0107/15 по рабочему проекту "Капитальный ремонт сценического и зрительного комплекса, кровли РГКП Государственный Республиканский Уйгурский театр музыкальной комедии им. К Кужамьярова в г. Алматы". Согласно п.3 ст.21 Закона, в конкурсной документации запрещается устанавливать условия государственных закупок,

которые влекут за собой ограничение количества потенциальных поставщиков, в случаях, не предусмотренных настоящим Законом, в том числе касающиеся установления любых неадминистрируемых требований к потенциальным поставщикам. Таким образом, в нарушение п.3 ст.21 Закона, конкурсная документация не соответствует требованиям норм законодательства о государственных закупках. Кроме этого, выявлены нарушения законности, выразившиеся в принятии конкурсной комиссией решения о признании конкурсной заявки потенциального поставщика не соответствующей квалификационным требованиям, предусмотренные профилями рисков № 5 Так, согласно протоколу об итогах № 1986511 от 26.02.2018 года, конкурсной комиссией принято решение допустить к участию потенциальных поставщиков ТОО "Газ KZ" и ТОО "EL Construction-2050". Изучением материалов государственных закупок установлено, что конкурсной документацией предусмотрены квалификационные требования к потенциальным поставщикам в части обладания наличия опыта работы на рынке закупаемых работ 5 лет. Согласно конкурсной заявке потенциально потенциального поставщика ТОО "EL Construction-2050", предусмотрено консорциальное соглашение с ТОО ТОО "Киікбай Строй Сервис" на выполнения совместных работ по капитальному ремонту. Согласно разъяснению Министерства финансов Республики Казахстан, в соответствии с пунктом 382 Правил осуществления государственных закупок, утвержденные приказом Министра финансов от 11 декабря 2015 года №648 (далее - Правила), в случае участия в государственных закупках временных объединений юридических лиц (консорциум), юридические лица, являющиеся участниками данного консорциума, помимо документов, установленных Правилами для подтверждения своих квалификационных требований, должны представить следующие электронные копии документов либо электронные документы: 1) договор о совместной хозяйственной деятельности, заключенный между членами юридических лиц (консорциальное соглашение); 2) лицензии на право предоставления товара, выполнения работ, оказания услуг в части деятельности, предусмотренной договором о совместной хозяйственной деятельности. В случае участия консорциума в конкурсе расчет критериев, влияющих на конкурсное ценовое предложение, применяется в отношении одного из участников консорциума, определенного консорциальным соглашением. При этом договор заключается с участником консорциума, в отношении которого применены критерии, влияющие на конкурсное ценовое предложение. Согласно пункту 1 статьи 233 Гражданского кодекса, консорциум - это временный добровольный равноправный союз (объединение) на основе договора о совместной хозяйственной деятельности, в котором юридические лица объединяют те или иные ресурсы и координируют усилия для решения конкретных хозяйственных задач. Таким образом, каждый из участников консорциума должен соответствовать тем или иным квалификационным требованиям, что в совокупности должно являться подтверждением соответствия квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, а также в части обладания правоспособности. При этом правоспособность основного участника консорциума должна соответствовать предмету закупки (основному виду работ). Консорциум признается соответствующим квалификационному требованию в части наличия опыта работы при условии соответствия этому требованию основного участника консорциума, с которым заключается договор. Тем самым, конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО "EL Construction-2050" не соответствует квалификационным требованиям и требованиям конкурсной документации в части обладания наличия опыта работы на рынке закупаемых работ 5 лет. Согласно п.8 примечания к приложению 5 к конкурсной документации Правил, в случае, если предметом конкурса является капитальный ремонт, то учитывается опыт работы строительства новых объектов, расширения, модернизации, технического перевооружения, реконструкции и капитального ремонта существующих объектов. В соответствии с п.9 примечания к приложению 5 к конкурсной документации Правил, опыт работы в сфере строительства рассчитывается исходя из функционального назначения и отраслевой принадлежности объектов строительства с технической сложностью (аналогичность или схожесть раннее

выполненных работ по видам строительства). Согласно единой позиции, принятой Министерством финансов Республики Казахстан, при расчете опыта работы в сфере строительства потенциального поставщика необходимо в совокупности учитывать техническую сложность объекта строительства (I, II, III уровни ответственности) и функциональное назначение (объекты производственного или жилищно –гражданского назначения). Так, Правилами определения общего порядка отнесения зданий и сооружений к технически и (или) технологически сложным объектом, утвержденными приказом Министра национальной экономики РК от 28 февраля 2015 года №165 (далее - Правила), установлены 2 (два) главных критерия: 1.техническая сложность объектов строительства в соответствии с уровнем ответственности строительства в соответствии с уровнем ответственности (первый повышенный, второй нормальный, третий- пониженный) 2.функциональное назначение (здания и сооружения производственного или жилищно –гражданского назначения). С учетом вышеизложенных требований и позиции Министерства финансов Республики Казахстан, представленные в конкурсной заявке потенциального поставщика ТОО "Газ KZ" документы не подтверждают наличие опыта работы 5 лет на рынке закупаемых работ, исходя из функционального назначения и отраслевой принадлежности объектов строительства (аналогичность или схожесть ранее выполненных работ по видам строительства) и их технической сложности. Согласно пп.1) п.1 ст.10 Закона, потенциальный поставщик признается не соответствующим квалификационным требованиям по основанием непредставления документа (документов) для подтверждения соответствия квалификационным требованиям потенциального поставщика и (или) привлекаемого им субподрядчика (соисполнителя) работ либо услуг; Таким образом в нарушение пп.1) п.1 ст.10 Закона, конкурсной комиссией необоснованно допущены к участию в конкурсе потенциальные поставщики ТОО "Газ KZ" и ТОО "EL Construction-2050" по основаниям, не предусмотренным законодательством Республики Казахстан о государственных закупках. Главный специалист-государственный аудитор отдела аудита государственных закупок Ж.Букаев

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

2018-03-20 21:03:05 № 26215

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) и пунктом 11 «Правил проведения камерального контроля, утвержденных Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 2015-11-30 № 598 уведомляет РГКП "Государственный республиканский уйгурский театр музыкальной комедии имени Куддуса Кужамьярова" Министерства культуры и сп, 990340003792, г.Алматы о нарушениях, выявленных 2018-03-20 21:03:05.

В соответствии с пунктом 2 статьи 31 Закона Вам необходимо исполнить настоящее уведомление в течение десяти рабочих дней со дня, следующего за днем его вручения (получения).

Исполнением уведомления об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля, признается:

- в случае согласия - устранение нарушений, указанных в уведомлении с обязательным представлением на бумажном или электронном носителе информации об устранении нарушений в Комитет финансового контроля или его территориальное подразделение, направившие уведомление и при необходимости подтверждающих документов;

- в случае несогласия – положительное заключение Комитета финансового контроля по результатам рассмотрения возражения, представленного объектом государственного аудита в соответствии с подпунктом 4) пункта 1 статьи 37 Закона.

В соответствии с пунктом 14 Правил, объект государственного аудита в случае несогласия с нарушениями, указанными в уведомлении вправе направить в Комитет с одновременным извещением территориального подразделения Комитета, направившего уведомление, возражение согласно приложению 3 к Правилам, в течение пяти рабочих дней со дня, следующего за днем вручения (получения) уведомления.

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 прилагается к уведомлению.

Председатель конкурсной комиссии Бугембаев Бахытжан Кенжебаевич

Приложение к уведомлению № 26215

от 2018-03-20 21:03:05

№ объявления: 2207255-1

№ лота 17055302-ОК1

Заключение специалиста г.Алматы 20.03.2018г. Департаментом внутреннего государственного аудита по городу Алматы в соответствии со ст.30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года №392-V ЗРК «О государственном аудите и финансовом контроле», обращениями ТОО "ПРОФИТ Т империя" №13/18 от 16.02.2018г. и доп. письма от 06.03.2018г. №24/18, ТОО "Ремкапстрой" от 22.02.2018г. № 8 и от 23.02.2018г. №9, ТОО «Киікбай Строй Сервис» от 19.02.2018г. № 018, проведен камеральный контроль посредством веб-портала в деятельности РГКП "Государственный республиканский уйгурский театр музыкальной комедии имени Куддуса Кужамьярова" Министерства культуры и спорта Республики Казахстан на предмет соблюдения законодательства Республики Казахстан о государственных закупках при осуществлении государственных закупок способом конкурса № 2207255-1 «Капитальный ремонт сценического и зрительного комплекса, кровли РГКП Государственный Республиканский Уйгурский театр музыкальной комедии им. К Кужамьярова в г. Алматы». 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 рисков четвертого направления. По итогам камерального контроля выявлены нарушения законности, выразившиеся в установлении организатором в конкурсной документации квалификационных требований и условий, не предусмотренных законодательством о государственных закупках, предусмотренные профилем риска № 1. Согласно п.2 ст.21 Закона Республики Казахстан "О государственных закупках" (далее - Закон), Конкурсная документация, кроме квалификационных требований, установленных статьей 9 настоящего Закона, должна содержать техническую спецификацию с указанием требуемых функциональных, технических, качественных и эксплуатационных характеристик закупаемых товаров, работ, услуг. При этом техническая спецификация не должна противоречить требованиям, установленным законодательством Республики Казахстан в области технического регулирования. При необходимости в технической спецификации указывается нормативно-техническая документация. При осуществлении государственных закупок работ, требующих проектно-сметную документацию, вместо технической спецификации конкурсная документация должна содержать утвержденную в установленном порядке проектно-сметную документацию. Согласно п.7 ст.60 Закона Республики Казахстан "Об архитектурной, градостроительной и строительной деятельности в Республике Казахстан", проектная (проектно-сметная) документация, по которой в течение трех и более лет после окончания ее разработки не начато строительство, считается устаревшей и может быть использована для реализации только после проведения новой экспертизы и переутверждения в установленном законодательством порядке. Предпроектная документация, по которой в течение трех лет после ее утверждения не была разработана и утверждена проектно-сметная документация, считается устаревшей и может быть использована для реализации только после проведения новой экспертизы и переутверждения в установленном законодательством Республики Казахстан порядке. Изучением материалов государственных закупок установлено, что проектно-сметная документация на основании которой будет осуществляться капитальный ремонт являющийся предметом государственных закупок прошла государственную экспертизу 27 февраля 2015 года №02-0107/15 по рабочему проекту "Капитальный ремонт сценического и зрительного комплекса, кровли РГКП Государственный Республиканский Уйгурский театр

музыкальной комедии им. К Кужамьярова в г. Алматы". Согласно п.3 ст.21 Закона, в конкурсной документации запрещается устанавливать условия государственных закупок, которые влекут за собой ограничение количества потенциальных поставщиков, в случаях, не предусмотренных настоящим Законом, в том числе касающиеся установления любых неадминистрируемых требований к потенциальным поставщикам. Таким образом, в нарушение п.3 ст.21 Закона, конкурсная документация не соответствует требованиям норм законодательства о государственных закупках. Кроме этого, выявлены нарушения законности, выразившиеся в принятии конкурсной комиссией решения о признании конкурсной заявки потенциального поставщика не соответствующей квалификационным требованиям, предусмотренные профилями рисков № 5 Так, согласно протоколу об итогах № 1986511 от 26.02.2018 года, конкурсной комиссией принято решение допустить к участию потенциальных поставщиков ТОО "Газ KZ" и ТОО "EL Construction-2050". Изучением материалов государственных закупок установлено, что конкурсной документацией предусмотрены квалификационные требования к потенциальным поставщикам в части обладания наличия опыта работы на рынке закупаемых работ 5 лет. Согласно конкурсной заявке потенциально потенциального поставщика ТОО "EL Construction-2050", предусмотрено консорциальное соглашение с ТОО ТОО "Киікбай Строй Сервис" на выполнения совместных работ по капитальному ремонту. Согласно разъяснению Министерства финансов Республики Казахстан, в соответствии с пунктом 382 Правил осуществления государственных закупок, утвержденные приказом Министра финансов от 11 декабря 2015 года №648 (далее - Правила), в случае участия в государственных закупках временных объединений юридических лиц (консорциум), юридические лица, являющиеся участниками данного консорциума, помимо документов, установленных Правилами для подтверждения своих квалификационных требований, должны представить следующие электронные копии документов либо электронные документы: 1) договор о совместной хозяйственной деятельности, заключенный между членами юридических лиц (консорциальное соглашение); 2) лицензии на право предоставления товара, выполнения работ, оказания услуг в части деятельности, предусмотренной договором о совместной хозяйственной деятельности. В случае участия консорциума в конкурсе расчет критериев, влияющих на конкурсное ценовое предложение, применяется в отношении одного из участников консорциума, определенного консорциальным соглашением. При этом договор заключается с участником консорциума, в отношении которого применены критерии, влияющие на конкурсное ценовое предложение. Согласно пункту 1 статьи 233 Гражданского кодекса, консорциум - это временный добровольный равноправный союз (объединение) на основе договора о совместной хозяйственной деятельности, в котором юридические лица объединяют те или иные ресурсы и координируют усилия для решения конкретных хозяйственных задач. Таким образом, каждый из участников консорциума должен соответствовать тем или иным квалификационным требованиям, что в совокупности должно являться подтверждением соответствия квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, а также в части обладания правоспособности. При этом правоспособность основного участника консорциума должна соответствовать предмету закупки (основному виду работ). Консорциум признается соответствующим квалификационному требованию в части наличия опыта работы при условии соответствия этому требованию основного участника консорциума, с которым заключается договор. Тем самым, конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО "EL Construction-2050" не соответствует квалификационным требованиям и требованиям конкурсной документации в части обладания наличия опыта работы на рынке закупаемых работ 5 лет. Согласно п.8 примечания к приложению 5 к конкурсной документации Правил, в случае, если предметом конкурса является капитальный ремонт, то учитывается опыт работы строительства новых объектов, расширения, модернизации, технического перевооружения, реконструкции и капитального ремонта существующих объектов. В соответствии с п.9 примечания к приложению 5 к конкурсной документации Правил, опыт работы в сфере строительства

рассчитывается исходя из функционального назначения и отраслевой принадлежности объектов строительства с технической сложностью (аналогичность или схожесть раннее выполненных работ по видам строительства). Согласно единой позиции, принятой Министерством финансов Республики Казахстан, при расчете опыта работы в сфере строительства потенциального поставщика необходимо в совокупности учитывать техническую сложность объекта строительства (I, II, III уровни ответственности) и функциональное назначение (объекты производственного или жилищно –гражданского назначения). Так, Правилами определения общего порядка отнесения зданий и сооружений к технически и (или) технологически сложным объектом, утвержденными приказом Министра национальной экономики РК от 28 февраля 2015 года №165 (далее - Правила), установлены 2 (два) главных критерия: 1.техническая сложность объектов строительства в соответствии с уровнем ответственности строительства в соответствии с уровнем ответственности (первый повышенный, второй нормальный, третий- пониженный) 2.функциональное назначение (здания и сооружения производственного или жилищно –гражданского назначения). С учетом вышеизложенных требований и позиции Министерства финансов Республики Казахстан, представленные в конкурсной заявке потенциального поставщика ТОО "Газ KZ" документы не подтверждают наличие опыта работы 5 лет на рынке закупаемых работ, исходя из функционального назначения и отраслевой принадлежности объектов строительства (аналогичность или схожесть ранее выполненных работ по видам строительства) и их технической сложности. Согласно пп.1) п.1 ст.10 Закона, потенциальный поставщик признается не соответствующим квалификационным требованиям по основанием непредставления документа (документов) для подтверждения соответствия квалификационным требованиям потенциального поставщика и (или) привлекаемого им субподрядчика (соисполнителя) работ либо услуг; Таким образом в нарушение пп.1) п.1 ст.10 Закона, конкурсной комиссией необоснованно допущены к участию в конкурсе потенциальные поставщики ТОО "Газ KZ" и ТОО "EL Construction-2050" по основаниям, не предусмотренным законодательством Республики Казахстан о государственных закупках. Главный специалист-государственный аудитор отдела аудита государственных закупок Ж.Букаев