Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

2018-03-26 11:25:50 № 26225

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Ақмола 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 және Қазақстан Республикасының Қаржы министрінің 2015-11-30 № 598 бұйрығымен бекітілген Камералдық бақылау жүргізу қағидаларының 11-тармағына сәйкес 2018-03-26 11:25:50 анықталған бұзушылықтарды Көкшетау қаласы білім бөлімінің "№10 орта мектебі" коммуналдық мемлекеттік мекемесі, 970240002767, Көкшетау 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.

Руководитель Аубакиров Дуйсенбек Каппарович

2018-03-26 11:25:50 № 26225 хабарламаға қосымша

Хабарламаның №: 2288751-1

Лоттың № 16444229-ОК1

Сокращения, используемые в описании: Закон Республики Казахстан «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года №434-V (далее – Закон), Правила осуществления государственных закупок, утвержденные приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года №648 (далее – Правила). Государственные закупки №2288751-1 «Технический надзор за капитальным ремонтом кровли школы согласно тех.спецификации» способом открытого конкурса. Заказчиком и Организатором государственных закупок является Государственное учреждение «Отдел строительства Шортандинского района». Согласно утвержденной конкурсной документации, на проведение данного конкурса выделена сумма 512 564 тенге. Объявление о проведении государственных закупок №2288751-1 «Технический надзор за капитальным ремонтом кровли школы согласно тех.спецификации» способом открытого конкурса опубликовано на Веб-Портале www.goszakup.gov.kz от 07.02.2018 года. Срок приема конкурсных заявок, объявлением определен с 14.02.2018 года до 01.03.2018 года. В ходе камерального контроля установлено следующее. Согласно Протоколу итогов от №2043698 от 13.03.2018 года допущены заявки на участие в электронном конкурсе следующих потенциальных поставщиков: ТОО "МЕРЕЙ-ТАЙЫНША", ТОО "Асыл НГ", ТОО "Аманат Инжиниринг", ТОО "Исследовательский центр по безопасности охране труда и промышленной безопасности". Согласно пп.1-5) п.1 ст.9 Закона «К потенциальным поставщикам предъявляются следующие квалификационные требования: 1) обладать правоспособностью (для юридических лиц), гражданской дееспособностью (для физических лиц); 2) являться платежеспособным, не иметь налоговой задолженности; 3) не подлежать процедуре банкротства либо ликвидации; 4) обладать соответствующими материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках товаров, работ, услуг; 5) наличие опыта работы». Согласно п.6 ст.9 Закона «Квалификационные требования, установленные пунктом 1 настоящей статьи, распространяются также на физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность, и юридических лиц, которых потенциальный поставщик предусматривает привлечь в качестве субподрядчиков по выполнению работ либо соисполнителей по оказанию услуг, являющихся предметом проводимых государственных закупок. Потенциальный поставщик, который предусматривает привлечение субподрядчиков (соисполнителей) работ либо услуг, должен представить организатору государственных закупок документы, подтверждающие соответствие привлекаемых субподрядчиков (соисполнителей) работ либо услуг квалификационным требованиям, установленным пунктом 1 настоящей статьи». Согласно размещенной на веб-портале технической спецификации, которая является неотъемлемой частью конкурсной документации к данному конкурсу «Потенциальные поставщики при осуществлении деятельности по техническому надзору обязаны иметь на праве собственности или аренды поверенные средства измерений и контроля, а также аккредитованную лабораторию (привлеченную)». Согласно пп.1,2 п.150 Правил «Потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), если: 1) он и (или) его субподрядчик либо соисполнитель определены не соответствующими квалификационным требованиям по следующим основаниям: непредставление сведений о квалификации согласно приложениям 5, 6 и 7 к конкурсной документации; 2) если его заявка на участие в конкурсе определена не соответствующей требованиям конкурсной документации по следующим основаниям: непредставление сведений о субподрядчиках по выполнению работ (соисполнителях при оказании услуг), являющихся

предметом закупок на конкурсе, а также виды работ и услуг, передаваемым потенциальным поставщиком субподрядчикам (соисполнителям), согласно приложению 10 к конкурсной документации (в случае привлечения потенциальным поставщиком субподрядчиков (соисполнителей)». ТОО "Асыл НГ" Камеральным контролем установлено, что в заявке на участие в электронном конкурсе потенциального поставщика ТОО "Асыл НГ" имеется договор №5 от 05.02.2018 года с ТОО «Кокшетау Жолдары», где согласно п.1.1 «Заказчик» поручает а «Исполнитель» принимает на себя обязательства по лабораторному обслуживанию «Заказчика» согласно заявленной области аккредитации. Однако, в заявке отсутствует приложение 10 «Сведения субподрядчиках по выполнению работ (соисполнителях при оказании услуг). Также в заявке отсутствует приложение 6 «Сведения о квалификации субподрядчика». Соответственно потенциальный поставщик ТОО "Асыл НГ" подлежит отклонению в соответствии с п.150 Правил. Кроме того, в заявке потенциального поставщика ТОО "Асыл НГ" имеется приложение 6 к конкурсной документации, в котором потенциальный поставщик заявляет Конкашева С.А. в качестве эксперта по техническому надзору. Согласно реестра аккредитованных организаций, осуществляющих инжиниронговые услуги по техническому надзору на технически и технологически сложных объектах первого и второго уровней ответственности Конкашев С.А. исключен из списка сотрудников ТОО "Асыл НГ" согласно письма ТОО «Кокшетау-2015» № 03 от 31.01.2018 года. ТОО "Аманат Инжиниринг" Камеральным контролем установлено, что в заявке на участие в электронном конкурсе потенциального поставщика ТОО "Аманат Инжиниринг" имеется договор №б/н от 10.01.2018 года с ТОО «Центргеоаналит», где согласно п.1.1 «Заказчик» поручает а «Исполнитель» принимает на себя обязательство на проведение лабораторных испытаний. Однако, в заявке отсутствует приложение 10 «Сведения субподрядчиках по выполнению работ (соисполнителях при оказании услуг). Также в заявке отсутствует приложение 6 «Сведения о квалификации субподрядчика». Соответственно потенциальный поставщик ТОО "Аманат Инжиниринг" подлежит отклонению в соответствии с п.150 Правил. Кроме того, согласно п.154 Правил «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. Суммарное процентное влияние на условную цену заявки на участие в конкурсе данного критерия не превышает пять процентов». Согласно п.1,5 примечания к приложению 6 к конкурсной документации «В случае если наличие опыта оказания услуг не является в данном конкурсе квалификационным требованием, отсутствие электронных копий подтверждающих документов влияет на соответствующую условную скидку. Документами, подтверждающими опыт работы на рынке закупаемых услуг, являются электронные копии актов оказанных услуг и счетов-фактур. При расчете опыта работы по договорам, со сроком свыше одного года признается год завершения услуги». Камеральным контролем установлено, что конкурсная комиссия необоснованно присвоила условную скидку потенциальному поставщику ТОО "МЕРЕЙ-ТАЙЫНША" за наличие опыта работы в размере 3%. Так как в сведениях о квалификации данного потенциального поставщика заявлено лишь четыре услуги в качестве опыта работы, на которые имеются все необходимые подтверждающие документы. Соответственно размер условной скидки за наличие опыта работы составляет 2%. Своими действиями Организатором государственных закупок нарушены основные принципы осуществления государственных закупок, предусмотренные статьей 4 Закона: предоставления потенциальным поставщикам равных возможностей для участия в процедуре проведения государственных закупок, кроме случаев, предусмотренных настоящим Законом; добросовестной конкуренции среди потенциальных поставщиков; открытости и прозрачности процесса государственных закупок; недопущения коррупционных проявлений. 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.

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

2018-03-26 11:25:50 № 26225

республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Акмолинской 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) и пунктом 11 «Правил проведения камерального контроля, утвержденных Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 2015-11-30 № 598 уведомляет Коммунальное государственное учреждение "Средняя школа №10" отдела образования города Кокшетау, 970240002767, г.Кокшетау о нарушениях, выявленных 2018-03-26 11:25:50.

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.

Руководитель Аубакиров Дуйсенбек Каппарович

Приложение к уведомлению № 26225

от 2018-03-26 11:25:50

№ объявления: 2288751-1

№ лота 16444229-ОК1

Сокращения, используемые в описании: Закон Республики Казахстан «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года №434-V (далее – Закон), Правила осуществления государственных закупок, утвержденные приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года №648 (далее – Правила). Государственные закупки №2288751-1 «Технический надзор за капитальным ремонтом кровли школы согласно тех.спецификации» способом открытого конкурса. Заказчиком и Организатором государственных закупок является Государственное учреждение «Отдел строительства Шортандинского района». Согласно утвержденной конкурсной документации, на проведение данного конкурса выделена сумма 512 564 тенге. Объявление о проведении государственных закупок №2288751-1 «Технический надзор за капитальным ремонтом кровли школы согласно тех.спецификации» способом открытого конкурса опубликовано на Веб-Портале www.goszakup.gov.kz от 07.02.2018 года. Срок приема конкурсных заявок, объявлением определен с 14.02.2018 года до 01.03.2018 года. В ходе камерального контроля установлено следующее. Согласно Протоколу итогов от №2043698 от 13.03.2018 года допущены заявки на участие в электронном конкурсе следующих потенциальных поставщиков: ТОО "МЕРЕЙ-ТАЙЫНША", ТОО "Асыл НГ", ТОО "Аманат Инжиниринг", ТОО "Исследовательский центр по безопасности охране труда и промышленной безопасности". Согласно пп.1-5) п.1 ст.9 Закона «К потенциальным поставщикам предъявляются следующие квалификационные требования: 1) обладать правоспособностью (для юридических лиц), гражданской дееспособностью (для физических лиц); 2) являться платежеспособным, не иметь налоговой задолженности; 3) не подлежать процедуре банкротства либо ликвидации; 4) обладать соответствующими материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках товаров, работ, услуг; 5) наличие опыта работы». Согласно п.6 ст.9 Закона «Квалификационные требования, установленные пунктом 1 настоящей статьи, распространяются также на физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность, и юридических лиц, которых потенциальный поставщик предусматривает привлечь в качестве субподрядчиков по выполнению работ либо соисполнителей по оказанию услуг, являющихся предметом проводимых государственных закупок. Потенциальный поставщик, который предусматривает привлечение субподрядчиков (соисполнителей) работ либо услуг, должен представить организатору государственных закупок документы, подтверждающие соответствие привлекаемых субподрядчиков (соисполнителей) работ либо услуг квалификационным требованиям, установленным пунктом 1 настоящей статьи». Согласно размещенной на веб-портале технической спецификации, которая является неотъемлемой частью конкурсной документации к данному конкурсу «Потенциальные поставщики при осуществлении деятельности по техническому надзору обязаны иметь на праве собственности или аренды поверенные средства измерений и контроля, а также аккредитованную лабораторию (привлеченную)». Согласно пп.1,2 п.150 Правил «Потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), если: 1) он и (или) его субподрядчик либо соисполнитель определены не соответствующими квалификационным требованиям по следующим основаниям: непредставление сведений о квалификации согласно приложениям 5, 6 и 7 к конкурсной документации; 2) если его заявка на участие в конкурсе определена не соответствующей

требованиям конкурсной документации по следующим основаниям: непредставление сведений о субподрядчиках по выполнению работ (соисполнителях при оказании услуг), являющихся предметом закупок на конкурсе, а также виды работ и услуг, передаваемым потенциальным поставщиком субподрядчикам (соисполнителям), согласно приложению 10 к конкурсной документации (в случае привлечения потенциальным поставщиком субподрядчиков (соисполнителей)». ТОО "Асыл НГ" Камеральным контролем установлено, что в заявке на участие в электронном конкурсе потенциального поставщика ТОО "Асыл НГ" имеется договор №5 от 05.02.2018 года с ТОО «Кокшетау Жолдары», где согласно п.1.1 «Заказчик» поручает а «Исполнитель» принимает на себя обязательства по лабораторному обслуживанию «Заказчика» согласно заявленной области аккредитации. Однако, в заявке отсутствует приложение 10 «Сведения субподрядчиках по выполнению работ (соисполнителях при оказании услуг). Также в заявке отсутствует приложение 6 «Сведения о квалификации субподрядчика». Соответственно потенциальный поставщик ТОО "Асыл НГ" подлежит отклонению в соответствии с п.150 Правил. Кроме того, в заявке потенциального поставщика ТОО "Асыл НГ" имеется приложение 6 к конкурсной документации, в котором потенциальный поставщик заявляет Конкашева С.А. в качестве эксперта по техническому надзору. Согласно реестра аккредитованных организаций, осуществляющих инжиниронговые услуги по техническому надзору на технически и технологически сложных объектах первого и второго уровней ответственности Конкашев С.А. исключен из списка сотрудников ТОО "Асыл НГ" согласно письма ТОО «Кокшетау-2015» № 03 от 31.01.2018 года. ТОО "Аманат Инжиниринг" Камеральным контролем установлено, что в заявке на участие в электронном конкурсе потенциального поставщика ТОО "Аманат Инжиниринг" имеется договор №б/н от 10.01.2018 года с ТОО «Центргеоаналит», где согласно п.1.1 «Заказчик» поручает а «Исполнитель» принимает на себя обязательство на проведение лабораторных испытаний. Однако, в заявке отсутствует приложение 10 «Сведения субподрядчиках по выполнению работ (соисполнителях при оказании услуг). Также в заявке отсутствует приложение 6 «Сведения о квалификации субподрядчика». Соответственно потенциальный поставщик ТОО "Аманат Инжиниринг" подлежит отклонению в соответствии с п.150 Правил. Кроме того, согласно п.154 Правил «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. Суммарное процентное влияние на условную цену заявки на участие в конкурсе данного критерия не превышает пять процентов». Согласно п.1,5 примечания к приложению 6 к конкурсной документации «В случае если наличие опыта оказания услуг не является в данном конкурсе квалификационным требованием, отсутствие электронных копий подтверждающих документов влияет на соответствующую условную скидку. Документами, подтверждающими опыт работы на рынке закупаемых услуг, являются электронные копии актов оказанных услуг и счетов-фактур. При расчете опыта работы по договорам, со сроком свыше одного года признается год завершения услуги». Камеральным контролем установлено, что конкурсная комиссия необоснованно присвоила условную скидку потенциальному поставщику ТОО "МЕРЕЙ-ТАЙЫНША" за наличие опыта работы в размере 3%. Так как в сведениях о квалификации данного потенциального поставщика заявлено лишь четыре услуги в качестве опыта работы, на которые имеются все необходимые подтверждающие документы. Соответственно размер условной скидки за наличие опыта работы составляет 2%. Своими действиями Организатором государственных закупок нарушены основные принципы осуществления государственных закупок, предусмотренные статьей 4 Закона: предоставления потенциальным поставщикам равных возможностей для участия в процедуре проведения государственных закупок, кроме случаев, предусмотренных настоящим Законом; добросовестной конкуренции среди потенциальных поставщиков; открытости и прозрачности процесса государственных закупок; недопущения коррупционных проявлений. 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.