Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

2018-03-26 16:09:26 № 26270

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Шығыс 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 және Қазақстан Республикасының Қаржы министрінің 2015-11-30 № 598 бұйрығымен бекітілген Камералдық бақылау жүргізу қағидаларының 11-тармағына сәйкес 2018-03-26 16:09:26 анықталған бұзушылықтарды "ШҚО Семей қаласының қаржы бөлімі" ММ, 120240019666, Семей 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.

Сотрудник Баилов Хамит Адыканович

2018-03-26 16:09:26 № 26270 хабарламаға қосымша

Хабарламаның №: 2230890-1

Лоттың № 17458070-ОК1

Камеральный контроль проведен без посещения объекта государственного аудита, на основании и в объеме информации и документов, размещенных на веб-портале государственных закупок по данному конкурсу, с учетом доводов в поступившем по данному конкурсу обращения от ТОО «Оптима Строй УК» от 05.03.2018 г. (вход. №ЮЛ-М-224 от 05.03.2018 г.), размещенного на веб-портале №6217. Целью камерального контроля является своевременное пресечение и недопущение нарушений, предоставление объекту государственного аудита права самостоятельного устранения нарушений, выявленных по результатам камерального контроля, и снижение административной нагрузки на объекты государственного аудита. Вместе с тем сообщаем, в целях единообразного применения и совершенствования практики Комитетом внутреннего государственного аудита МФ РК доработан подход по расчету опыта работы в сфере строительства и проектирования, выработанный ранее (протокол совещания от 15.08.2017 года). Данный подход был разработан Комитетом совместно с Департаментом методологии государственных закупок Министерства финансов РК и закреплен протокольным решением от 27.10.2017 года. В этой связи, во исполнения поручения Комитета письмом от 10.11.2017 года №КВГА-5-19/9107, всем организаторам конкурсов направлялось письмо от 24.11.2017 года №04-12/5054, для руководства в работе протокол совещания по выработке единой позиции в части расчета опыта работы в сфере строительства с учетом подвидов работ. Согласно данного Протокола указано «1. Для определения опыта работы потенциальных поставщиков в сфере строительно-монтажных работ необходимо: А) Определить аналогичность функционального назначения объекта в соответствии с приказом Министра национальной экономики РК от 28.02.2015 г. №165 «Об утверждении Правил определения общего порядка отнесения зданий и сооружений к технически и(или) технологически сложным объектам» (далее – Правила №165): промышленное (производственное), жилищно-гражданское и прочее сооружения. Б) Определить аналогичность отраслевой принадлежности, то есть схожесть ранее выполненных работ по видам строительства в соответствии с Законом РК «О разрешениях и уведомлениях»: так выбирается подвид (пункт или подпункт) лицензируемого вида деятельности из раздела 6 Приложения 1 к Закону, аналогичному предмету закупки. В) Определить аналогичность технической сложности объекта согласно Правил 165. При этом основанием будут являться подтверждающие документы в заявке (акты приемки объекта, заключение гос.экспертизы и пр.). в случае отсутствия сведений о технической сложности объектов в документах заявки и/или в Правилах №165 – данный опыт не учитывается. Г) при рассмотрении вопроса наличия опыта работы потенциального поставщика в обязательном порядке учитываются все три составляющие (А, Б, В), которые должны соответствовать предмету закупки. …. 3. В случае изменений технической сложности, функционального назначения или отраслевой принадлежности (поправки в НПА или трехлетняя ПСД) необходимо рассчитывать опыт работы исходя из редакции норм, действующих на момент объявления конкурса. Расчет опыта работы, Департамент руководствуется вышеуказанным Протоколом вышестоящего органа, разработанного совместно с законодателем РК в сфере госзакупок (Министерства финансов РК). Так, Организатором конкурса – ГУ «Отдел финансов города Семей Восточно-Казахстанской области» проведен открытый конкурс № 2230890-1 лот №17458070-ОК1 - «Капитальный ремонт КГУ «Средняя общеобразовательная школа № 28», сумма, выделенная по данному лоту составила 50 431 210 тенге. Согласно приложения 1 к конкурсной документации к потенциальным поставщикам требования в части обладания опытом работы не

предъявлялось, в связи с чем, отсутствие опыта работы влияет лишь на присвоение условной скидки. Предметом конкурса по лоту №17458070-ОК1 является «Капитальный ремонт крыши здания». Согласно Заключения экспертизы №ЭТС-0127/17 от 21.11.2017 г., объект ремонта относится к 2 (второму) уровню ответственности. На участие по лоту №17458070-ОК1 подавались заявки 10-ю потенциальными поставщиками: ТОО "Splinex" "Сплинекс", ТОО «Курылыс», ТОО «СЕМЕЙ-БАЙЛАНЫСЫ», ТОО «Оптима строй УК», ТОО «ПМК Алтайремстрой», ТОО «Романовский», ТОО «Инком-Шыгыс», ТОО «СМУ – АЛТАЙ», ТОО «ШЫҒЫС ҚҰРЫЛЫС», ТОО «Технология комфорта». По итогам рассмотрения заявок, конкурсной комиссией принято решение о допуске заявок всех потенциальных поставщиков. Анализ заявок участников конкурса проведен по окончально сформированным электронным копиям документов, размещенных после предварительного допуска, ввиду того, что документы представленные до первоначального рассмотрения заявок веб-порталом не сохраняется. Далее, согласно Протокола об итогах конкурса по лоту №17458070-ОК1, решением конкурсной комиссии потенциальным поставщикам присвоены следующие условные скидки за «опыт работы»: ТОО "Splinex" "Сплинекс" – 0%, ТОО «Курылыс» - 7%, ТОО «СЕМЕЙ-БАЙЛАНЫСЫ» - 0%, ТОО «Оптима строй УК» - 2%, ТОО «ПМК Алтайремстрой» - 5%, ТОО «Романовский» - 6%, ТОО «Инком-Шыгыс» - 4%, ТОО «СМУ – АЛТАЙ» - 1%, ТОО «ШЫҒЫС ҚҰРЫЛЫС» - 7%, ТОО «Технология комфорта» - 5%. Согласно п.155 Правил осуществления государственных закупок, в случае, если потенциальный поставщик имеет опыт работы в качестве генерального подрядчика конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере одного процента (1 %) за каждый год наличия у потенциального поставщика опыта работы на рынке закупаемых работ, в том числе по схожим (аналогичным) видам работ, являющихся предметом конкурса. В случае, если потенциальный поставщик имеет опыт работы в качестве субподрядчика конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере ноль целых пять десятых процента (0,5%) за каждый год наличия у него опыта работы на рынке закупаемых работ, в том числе по схожим (аналогичным) видам работ, являющихся предметом конкурса. В случае если в течение одного года потенциальным поставщиком выполнены работы, закупаемые на конкурсе, в том числе по схожим (аналогичным) видам работ, более чем на одном объекте строительства, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере ноль целых два десятых процента (0,2 %) за каждый последующий объект строительства. Если данные работы выполнены потенциальным поставщиком в качестве субподрядчика, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере ноль целых одна десятая процента (0,1 %) за каждый последующий объект строительства. В случае если предметом конкурса являются работы, не связанные со строительством, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере ноль целых два десятых процента (0,2 %) за каждую последующую выполненную работу, схожую (аналогичную) видам закупаемых работ. Суммарное процентное влияние на условную цену заявки на участие в конкурсе данного критерия не превышает десять процентов. Процентное влияние на условную цену за наличие опыта работы определяется в соответствии с приложением 5 к конкурсной документации Далее, согласно п.3, 8, 9 примечания в приложении 5 к конкурсной документации (Сведения о квалификации), в случае, если предметом конкурса является строительство новых, а также расширение, техническое перевооружение, модернизация, реконструкция, реставрация и КАПИТАЛЬНЫЙ РЕМОНТ существующих объектов, документом, подтверждающим опыт работы, является электронные копии актов приемки выполненных работ и приемки объектов в эксплуатацию. В случае, если потенциальный поставщик имеет опыт работы в качестве субподрядчика представляется электронные копии актов приемки выполненных работ и приемки объекта в эксплуатацию, либо заключение о качестве строительно-монтажных работ или заключение о соответствии выполненных работ проекту или декларации о соответствии, в которых указываются сведения об этом субподрядчике. При этом, опыт работы потенциального поставщика в качестве субподрядчика учитывается при условии соответствия ранее выполненных работ предмету конкурса. 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. Опыт работы в сфере строительства рассчитывается исходя из функционального назначения и отраслевой принадлежности объектов строительства (аналогичность или схожесть ранее выполненных работ по видам строительства) и их технической сложности, определенной в соответствии с законодательством Республики Казахстан об архитектурной, градостроительной и строительной деятельности. Камеральным контролем установлено, что решение конкурсной комиссии о присвоении условных скидок за опыт работы потенциальному поставщику ТОО «ШЫҒЫС ҚҰРЫЛЫС» в размере 7% принято в нарушение п.155 Правил осуществления государственных закупок, что повлияло на итоги конкурса. *нарушения подпадают под профили риска № 7 и подлежит устранению путем пересмотра условных скидок за опыт работы ТОО «ШЫҒЫС ҚҰРЫЛЫС» (1% за опыт работы – 2010 год по объекту «Капитальный ремонт кровли главного корпуса №1, №2, столовой корпуса №№ в здании ГУ Психоневрологическое медико-социальное учреждение г. Семей», по остальным завяленным объектам капитального ремонта кровли отсутствуют Акты госприемки объектов в эксплуатацию, в связи с чем, условные скидки не присвоены).

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

2018-03-26 16:09:26 № 26270

Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Восточно-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) и пунктом 11 «Правил проведения камерального контроля, утвержденных Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 2015-11-30 № 598 уведомляет ГУ "Отдел финансов города Семей ВКО", 120240019666, г.Семей о нарушениях, выявленных 2018-03-26 16:09:26.

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.

Сотрудник Баилов Хамит Адыканович

Приложение к уведомлению № 26270

от 2018-03-26 16:09:26

№ объявления: 2230890-1

№ лота 17458070-ОК1

Камеральный контроль проведен без посещения объекта государственного аудита, на основании и в объеме информации и документов, размещенных на веб-портале государственных закупок по данному конкурсу, с учетом доводов в поступившем по данному конкурсу обращения от ТОО «Оптима Строй УК» от 05.03.2018 г. (вход. №ЮЛ-М-224 от 05.03.2018 г.), размещенного на веб-портале №6217. Целью камерального контроля является своевременное пресечение и недопущение нарушений, предоставление объекту государственного аудита права самостоятельного устранения нарушений, выявленных по результатам камерального контроля, и снижение административной нагрузки на объекты государственного аудита. Вместе с тем сообщаем, в целях единообразного применения и совершенствования практики Комитетом внутреннего государственного аудита МФ РК доработан подход по расчету опыта работы в сфере строительства и проектирования, выработанный ранее (протокол совещания от 15.08.2017 года). Данный подход был разработан Комитетом совместно с Департаментом методологии государственных закупок Министерства финансов РК и закреплен протокольным решением от 27.10.2017 года. В этой связи, во исполнения поручения Комитета письмом от 10.11.2017 года №КВГА-5-19/9107, всем организаторам конкурсов направлялось письмо от 24.11.2017 года №04-12/5054, для руководства в работе протокол совещания по выработке единой позиции в части расчета опыта работы в сфере строительства с учетом подвидов работ. Согласно данного Протокола указано «1. Для определения опыта работы потенциальных поставщиков в сфере строительно-монтажных работ необходимо: А) Определить аналогичность функционального назначения объекта в соответствии с приказом Министра национальной экономики РК от 28.02.2015 г. №165 «Об утверждении Правил определения общего порядка отнесения зданий и сооружений к технически и(или) технологически сложным объектам» (далее – Правила №165): промышленное (производственное), жилищно-гражданское и прочее сооружения. Б) Определить аналогичность отраслевой принадлежности, то есть схожесть ранее выполненных работ по видам строительства в соответствии с Законом РК «О разрешениях и уведомлениях»: так выбирается подвид (пункт или подпункт) лицензируемого вида деятельности из раздела 6 Приложения 1 к Закону, аналогичному предмету закупки. В) Определить аналогичность технической сложности объекта согласно Правил 165. При этом основанием будут являться подтверждающие документы в заявке (акты приемки объекта, заключение гос.экспертизы и пр.). в случае отсутствия сведений о технической сложности объектов в документах заявки и/или в Правилах №165 – данный опыт не учитывается. Г) при рассмотрении вопроса наличия опыта работы потенциального поставщика в обязательном порядке учитываются все три составляющие (А, Б, В), которые должны соответствовать предмету закупки. .... 3. В случае изменений технической сложности, функционального назначения или отраслевой принадлежности (поправки в НПА или трехлетняя ПСД) необходимо рассчитывать опыт работы исходя из редакции норм, действующих на момент объявления конкурса. Расчет опыта работы, Департамент руководствуется вышеуказанным Протоколом вышестоящего органа, разработанного совместно с законодателем РК в сфере госзакупок (Министерства финансов РК). Так, Организатором конкурса – ГУ «Отдел финансов города Семей Восточно-Казахстанской области» проведен открытый конкурс № 2230890-1 лот №17458070-ОК1 - «Капитальный ремонт КГУ «Средняя общеобразовательная школа № 28», сумма, выделенная по

данному лоту составила 50 431 210 тенге. Согласно приложения 1 к конкурсной документации к потенциальным поставщикам требования в части обладания опытом работы не предъявлялось, в связи с чем, отсутствие опыта работы влияет лишь на присвоение условной скидки. Предметом конкурса по лоту №17458070-ОК1 является «Капитальный ремонт крыши здания». Согласно Заключения экспертизы №ЭТС-0127/17 от 21.11.2017 г., объект ремонта относится к 2 (второму) уровню ответственности. На участие по лоту №17458070-ОК1 подавались заявки 10-ю потенциальными поставщиками: ТОО "Splinex" "Сплинекс", ТОО «Курылыс», ТОО «СЕМЕЙ-БАЙЛАНЫСЫ», ТОО «Оптима строй УК», ТОО «ПМК Алтайремстрой», ТОО «Романовский», ТОО «Инком-Шыгыс», ТОО «СМУ – АЛТАЙ», ТОО «ШЫҒЫС ҚҰРЫЛЫС», ТОО «Технология комфорта». По итогам рассмотрения заявок, конкурсной комиссией принято решение о допуске заявок всех потенциальных поставщиков. Анализ заявок участников конкурса проведен по окончально сформированным электронным копиям документов, размещенных после предварительного допуска, ввиду того, что документы представленные до первоначального рассмотрения заявок веб-порталом не сохраняется. Далее, согласно Протокола об итогах конкурса по лоту №17458070-ОК1, решением конкурсной комиссии потенциальным поставщикам присвоены следующие условные скидки за «опыт работы»: ТОО "Splinex" "Сплинекс" – 0%, ТОО «Курылыс» - 7%, ТОО «СЕМЕЙ-БАЙЛАНЫСЫ» - 0%, ТОО «Оптима строй УК» - 2%, ТОО «ПМК Алтайремстрой» - 5%, ТОО «Романовский» - 6%, ТОО «Инком-Шыгыс» - 4%, ТОО «СМУ – АЛТАЙ» - 1%, ТОО «ШЫҒЫС ҚҰРЫЛЫС» - 7%, ТОО «Технология комфорта» - 5%. Согласно п.155 Правил осуществления государственных закупок, в случае, если потенциальный поставщик имеет опыт работы в качестве генерального подрядчика конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере одного процента (1 %) за каждый год наличия у потенциального поставщика опыта работы на рынке закупаемых работ, в том числе по схожим (аналогичным) видам работ, являющихся предметом конкурса. В случае, если потенциальный поставщик имеет опыт работы в качестве субподрядчика конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере ноль целых пять десятых процента (0,5%) за каждый год наличия у него опыта работы на рынке закупаемых работ, в том числе по схожим (аналогичным) видам работ, являющихся предметом конкурса. В случае если в течение одного года потенциальным поставщиком выполнены работы, закупаемые на конкурсе, в том числе по схожим (аналогичным) видам работ, более чем на одном объекте строительства, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере ноль целых два десятых процента (0,2 %) за каждый последующий объект строительства. Если данные работы выполнены потенциальным поставщиком в качестве субподрядчика, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере ноль целых одна десятая процента (0,1 %) за каждый последующий объект строительства. В случае если предметом конкурса являются работы, не связанные со строительством, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере ноль целых два десятых процента (0,2 %) за каждую последующую выполненную работу, схожую (аналогичную) видам закупаемых работ. Суммарное процентное влияние на условную цену заявки на участие в конкурсе данного критерия не превышает десять процентов. Процентное влияние на условную цену за наличие опыта работы определяется в соответствии с приложением 5 к конкурсной документации Далее, согласно п.3, 8, 9 примечания в приложении 5 к конкурсной документации (Сведения о квалификации), в случае, если предметом конкурса является строительство новых, а также расширение, техническое перевооружение, модернизация, реконструкция, реставрация и КАПИТАЛЬНЫЙ РЕМОНТ существующих объектов, документом, подтверждающим опыт работы, является электронные копии актов приемки выполненных работ и приемки объектов в эксплуатацию. В случае, если потенциальный поставщик имеет опыт работы в качестве субподрядчика представляется электронные копии актов приемки выполненных работ и приемки объекта в эксплуатацию, либо заключение о качестве строительно-монтажных работ или заключение о соответствии выполненных работ проекту или декларации о соответствии, в которых указываются сведения об этом субподрядчике. При этом, опыт работы потенциального поставщика в качестве

субподрядчика учитывается при условии соответствия ранее выполненных работ предмету конкурса. 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. Опыт работы в сфере строительства рассчитывается исходя из функционального назначения и отраслевой принадлежности объектов строительства (аналогичность или схожесть ранее выполненных работ по видам строительства) и их технической сложности, определенной в соответствии с законодательством Республики Казахстан об архитектурной, градостроительной и строительной деятельности. Камеральным контролем установлено, что решение конкурсной комиссии о присвоении условных скидок за опыт работы потенциальному поставщику ТОО «ШЫҒЫС ҚҰРЫЛЫС» в размере 7% принято в нарушение п.155 Правил осуществления государственных закупок, что повлияло на итоги конкурса. *нарушения подпадают под профили риска № 7 и подлежит устранению путем пересмотра условных скидок за опыт работы ТОО «ШЫҒЫС ҚҰРЫЛЫС» (1% за опыт работы – 2010 год по объекту «Капитальный ремонт кровли главного корпуса №1, №2, столовой корпуса №№ в здании ГУ Психоневрологическое медико-социальное учреждение г. Семей», по остальным завяленным объектам капитального ремонта кровли отсутствуют Акты госприемки объектов в эксплуатацию, в связи с чем, условные скидки не присвоены).