Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

2018-04-03 20:36:48 № 27239

"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 2018-04-03 20:36:48 анықталған бұзушылықтарды "Зайсан ауданының сәулет, құрылыс,тұрғын үй-коммуналдық шаруашылығы ,жолаушы көлігі және автомобиль жолдары бөлімі" мемлекеттік мекемесі, 150340010304, Зайсан 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

2018-04-03 20:36:48 № 27239 хабарламаға қосымша

Хабарламаның №: 2208362-1

Лоттың № 15818651-ОК1

Камеральный контроль проведен в соответствии со статьей 16 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» от 04.12.2015 года №434-V ЗРК (далее – Закон) Камеральный контроль конкурса №2208362-1 «Содержание дорог Зайсанского района» проведен без посещения объекта государственного аудита, на основании и в объеме информации и документов, размещенных на веб-портале государственных закупок на основании обращений ТОО «Зайсан-Тазалық» (электронная жалоба №7489). Заказчиком закупки является Государственное учреждение "Отдел архитектуры, строительства, жилищно-коммунального хозяйства, пассажирского транспорта и автомобильных дорог Зайсанского района" (далее – Организатор закупок, Учреждение, Заказчик). Учреждением на интернет - ресурсе государственных закупок www.goszakup.gov.kz было размещено объявление о проведении государственных закупок способом конкурса №2208362-1 «Содержание дорог Зайсанского района», который состоит из 1-го лота №15818651-ОК1 «Работы по содержанию автомобильных дорог». Согласно протоколу вскрытия от 08.02.2018 года заявки на участие в конкурсе представлены 3-мя потенциальными поставщиками: ТОО "BuildupCompany", ТОО "Зайсан-Тазалық", ТОО "ПрофиПартнер". Согласно протколу предварительного допуска от 26.02.2018 года заявки потенциальных поставщиков ТОО "BuildupCompany", ТОО "Зайсан-Тазалық" не допущены к участию в конкурсе. Согласно протоколу об итогах от 15.03.2018 года заявка всех участников конкурса, кроме ТОО "ПрофиПартнер", отклонены от участия в конкурсе. Контролем установлено, что заявка ТОО «Зайсан-Тазалық», ценовое предложение которого является наименьшей среди всех участников конкурса, необоснованно отклонеа от участия в конкурсе. Так, в соответствии с протоколом об итогах заявка данного потенциального поставщика отклонена по следующим основаниям: «Несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации: – а именно: Не потвержден договор об аренде №9 от ; На передвижной агрегат нужен технический паспорт и инвентарная карточка заполнена не корректно отсутствует марка, признак собственности По договору №18 от 01.02.2018 года об аренде спец. техники Грейдер MG185 гос номером AFD133, Трактор Т140 гос. номером AED 465 F находится в залоге в банке «Банк ЦентрКредит» Исключением будут являться условия, прописанные в договоре о залоге или в договоре аренды. В связи с чем, арендатору нужно серьезно отнестись к согласованию условий договора аренды и обязательно затребовать для ознакомления договор о залоге на имущество у арендодателя. Идеальным вариантом будет включение копии договора о залоге в качестве приложения к договору аренды. Во вторых, нужно обратить внимание на отсутствие в договоре о залоге ограничений по передаче заложенного имущества во временное владение и пользование иным лицам. Если такое условие присутствует в договоре о залоге, то договор аренды признается ничтожным». Относительно не подтверждения договора аренды №9 – данное основание необоснованно, поскольку в соответствии с п.12 Примечании Приложения 5 «Сведения о квалификации» - «Документом, подтверждающим право аренды материальных ресурсов, является электронная копия договора аренды либо электронная копия предварительного договора аренды. При этом, срок аренды по договорам не должен быть менее срока выполнения работ, установленного в конкурсной документации». Договор аренды №9 в составе заявки ТОО «Зайсан-Тазалық» имеется в наличии, основании полагать, что не действителен, не заключен не имеется (запросы и ответы от юридических и физических лиц относительно договора аренды №9 к протоколу об итогах не прикреплены). Относительно не

подтверждения агрегата сварочного передвижного и некорректного заполнения инвентарной карты отклонение также необоснованно. Так, наличие данного материального ресурса подтверждено инвентарной картой №27 от 01.02.2018г. Правильность заполнения инвентарной карты не является основанием утверждать, что наличие данного материального ресурса не подтверждено и не дает основании признавать инвентарную карту недействительной. Неправильное заполнение инвентарной карты на основные средства является нарушением правил и стандартов бухгалтерского учета, но не законодательства о государственных закупках. Относительно не подтверждения наличия грейдера MG185 гос номером AFD133, Трактор Т140 гос. номером AED 465 F отклонение также необоснованно. Так, в соответствии с п.12 Примечании Приложения 5 «Сведения о квалификации» «Предоставление электронных копий подтверждающих документов обязательно только по тем сведениям, указание которых предусмотрено в конкурсной документации». В соответствии с пп.4 п.1 ст.9 Закона «К потенциальным поставщикам предъявляются следующие квалификационные требования: - обладать соответствующими материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках товаров, работ, услуг». В соответствии с условиями технической спецификации для выполнение работ требуется наличие автогрейдеров в количестве 2-х единиц, тракторов в количестве 2-х единиц. ТОО «Зайсан-Тазалық» заявлено наличие автогрейдеров в количестве 4-х единиц, тракторов в количестве 6 единиц, что достаточно для выполнения закупаемых работ. Относительно разглагольствования о залоге указанных материальных ресурсов сообщаем, что из представленных ТОО «Зайсан-Тазалық» документов сведении о залоге не имеется, т.е. доводы о там, что заявленная техника ТОО «Зайсан-Тазалық» находятся в залоге несостоятельно, поскольку никаких основании для этого у конкурсной комиссии не имеется (запросы и ответы от юридических и физических лиц относительно залога и нахождении указанной техники с субаренде к протоколу об итогах не прикреплены). Следует отметить, что указанные в протоколе итогов причины для отклонения заявки ТОО «Зайсан-Тазалық» не указывалась в протоколе предварительного допуска. В соответствии с п.5 ст.27 Закона «Конкурсной комиссией при повторном рассмотрении заявок на участие в конкурсе не допускается отклонение потенциальных поставщиков по основаниям, не предусмотренным в протоколе предварительного допуска к участию в конкурсе». Допущенное нарушение подпадает под состав административного правонарушения по ч.8 ст.207 КоАП от 5 июля 2014 года № 235-V ЗРК «Признание потенциального поставщика и (или) привлекаемых им субподрядчиков (соисполнителей) работ либо услуг несоответствующими квалификационным требованиям и (или) требованиям конкурсной документации (аукционной документации) по основаниям, не предусмотренным законодательством Республики Казахстан о государственных закупках». Данная причина не указывалась на этапе предварительного допуска. Тем самым, допущенное нарушение подпадает под профиль риска №5 и подлежит устранению путем пересмотра итогов конкурса и допуска к участию в конкурсе заявки ТОО «Зайсан-Тазалық».

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

2018-04-03 20:36:48 № 27239

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 Государственное учреждение "Отдел архитектуры,строительства,жилищно-коммунального хозяйства,пассажирского транспорта и автомобильных дорог Зайсанского района", 150340010304, г.Зайсан о нарушениях, выявленных 2018-04-03 20:36:48.

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 № 27239

от 2018-04-03 20:36:48

№ объявления: 2208362-1

№ лота 15818651-ОК1

Камеральный контроль проведен в соответствии со статьей 16 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» от 04.12.2015 года №434-V ЗРК (далее – Закон) Камеральный контроль конкурса №2208362-1 «Содержание дорог Зайсанского района» проведен без посещения объекта государственного аудита, на основании и в объеме информации и документов, размещенных на веб-портале государственных закупок на основании обращений ТОО «Зайсан-Тазалық» (электронная жалоба №7489). Заказчиком закупки является Государственное учреждение "Отдел архитектуры, строительства, жилищно-коммунального хозяйства, пассажирского транспорта и автомобильных дорог Зайсанского района" (далее – Организатор закупок, Учреждение, Заказчик). Учреждением на интернет - ресурсе государственных закупок www.goszakup.gov.kz было размещено объявление о проведении государственных закупок способом конкурса №2208362-1 «Содержание дорог Зайсанского района», который состоит из 1-го лота №15818651-ОК1 «Работы по содержанию автомобильных дорог». Согласно протоколу вскрытия от 08.02.2018 года заявки на участие в конкурсе представлены 3-мя потенциальными поставщиками: ТОО "BuildupCompany", ТОО "Зайсан-Тазалық", ТОО "ПрофиПартнер". Согласно протколу предварительного допуска от 26.02.2018 года заявки потенциальных поставщиков ТОО "BuildupCompany", ТОО "Зайсан-Тазалық" не допущены к участию в конкурсе. Согласно протоколу об итогах от 15.03.2018 года заявка всех участников конкурса, кроме ТОО "ПрофиПартнер", отклонены от участия в конкурсе. Контролем установлено, что заявка ТОО «Зайсан-Тазалық», ценовое предложение которого является наименьшей среди всех участников конкурса, необоснованно отклонеа от участия в конкурсе. Так, в соответствии с протоколом об итогах заявка данного потенциального поставщика отклонена по следующим основаниям: «Несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации: – а именно: Не потвержден договор об аренде №9 от ; На передвижной агрегат нужен технический паспорт и инвентарная карточка заполнена не корректно отсутствует марка, признак собственности По договору №18 от 01.02.2018 года об аренде спец. техники Грейдер MG185 гос номером AFD133, Трактор Т140 гос. номером AED 465 F находится в залоге в банке «Банк ЦентрКредит» Исключением будут являться условия, прописанные в договоре о залоге или в договоре аренды. В связи с чем, арендатору нужно серьезно отнестись к согласованию условий договора аренды и обязательно затребовать для ознакомления договор о залоге на имущество у арендодателя. Идеальным вариантом будет включение копии договора о залоге в качестве приложения к договору аренды. Во вторых, нужно обратить внимание на отсутствие в договоре о залоге ограничений по передаче заложенного имущества во временное владение и пользование иным лицам. Если такое условие присутствует в договоре о залоге, то договор аренды признается ничтожным». Относительно не подтверждения договора аренды №9 – данное основание необоснованно, поскольку в соответствии с п.12 Примечании Приложения 5 «Сведения о квалификации» - «Документом, подтверждающим право аренды материальных ресурсов, является электронная копия договора аренды либо электронная копия предварительного договора аренды. При этом, срок аренды по договорам не должен быть менее срока выполнения работ, установленного в конкурсной документации». Договор аренды №9 в составе заявки ТОО «Зайсан-Тазалық» имеется в наличии, основании полагать, что не

действителен, не заключен не имеется (запросы и ответы от юридических и физических лиц относительно договора аренды №9 к протоколу об итогах не прикреплены). Относительно не подтверждения агрегата сварочного передвижного и некорректного заполнения инвентарной карты отклонение также необоснованно. Так, наличие данного материального ресурса подтверждено инвентарной картой №27 от 01.02.2018г. Правильность заполнения инвентарной карты не является основанием утверждать, что наличие данного материального ресурса не подтверждено и не дает основании признавать инвентарную карту недействительной. Неправильное заполнение инвентарной карты на основные средства является нарушением правил и стандартов бухгалтерского учета, но не законодательства о государственных закупках. Относительно не подтверждения наличия грейдера MG185 гос номером AFD133, Трактор Т140 гос. номером AED 465 F отклонение также необоснованно. Так, в соответствии с п.12 Примечании Приложения 5 «Сведения о квалификации» «Предоставление электронных копий подтверждающих документов обязательно только по тем сведениям, указание которых предусмотрено в конкурсной документации». В соответствии с пп.4 п.1 ст.9 Закона «К потенциальным поставщикам предъявляются следующие квалификационные требования: - обладать соответствующими материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках товаров, работ, услуг». В соответствии с условиями технической спецификации для выполнение работ требуется наличие автогрейдеров в количестве 2-х единиц, тракторов в количестве 2-х единиц. ТОО «Зайсан-Тазалық» заявлено наличие автогрейдеров в количестве 4-х единиц, тракторов в количестве 6 единиц, что достаточно для выполнения закупаемых работ. Относительно разглагольствования о залоге указанных материальных ресурсов сообщаем, что из представленных ТОО «Зайсан-Тазалық» документов сведении о залоге не имеется, т.е. доводы о там, что заявленная техника ТОО «Зайсан-Тазалық» находятся в залоге несостоятельно, поскольку никаких основании для этого у конкурсной комиссии не имеется (запросы и ответы от юридических и физических лиц относительно залога и нахождении указанной техники с субаренде к протоколу об итогах не прикреплены). Следует отметить, что указанные в протоколе итогов причины для отклонения заявки ТОО «Зайсан-Тазалық» не указывалась в протоколе предварительного допуска. В соответствии с п.5 ст.27 Закона «Конкурсной комиссией при повторном рассмотрении заявок на участие в конкурсе не допускается отклонение потенциальных поставщиков по основаниям, не предусмотренным в протоколе предварительного допуска к участию в конкурсе». Допущенное нарушение подпадает под состав административного правонарушения по ч.8 ст.207 КоАП от 5 июля 2014 года № 235-V ЗРК «Признание потенциального поставщика и (или) привлекаемых им субподрядчиков (соисполнителей) работ либо услуг несоответствующими квалификационным требованиям и (или) требованиям конкурсной документации (аукционной документации) по основаниям, не предусмотренным законодательством Республики Казахстан о государственных закупках». Данная причина не указывалась на этапе предварительного допуска. Тем самым, допущенное нарушение подпадает под профиль риска №5 и подлежит устранению путем пересмотра итогов конкурса и допуска к участию в конкурсе заявки ТОО «Зайсан-Тазалық».