Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

23.07.2018 жылғы № 36440

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

2015 жылы 4 желтоқсандағы «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының (бұдан әрі – Заң) 30-бабы 4-тармағының 1) тармақшасына сәйкес 23.07.2018 жылғы анықталған бұзушылықтарды 060740005264, "Глубокое ауданының құрылыс, сәулет және қала құрылысы бөлімі" мемлекеттік мекемесі хабардар етеді.

Заңның 31-бабы 2-тармағына сәйкес Сізге осы камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарламаны (бұдан әрі – хабарлама) берген күннен (алғаннан) кейінгі күннен бастап он жұмыс күні ішінде орындау қажет.

Қарсылықты қарау нәтижелерін ескере отырып, хабарламадағы көрсетілген бұзушылықтар жойылған жағдайда, хабарлама орындалды болып есептеледі.

Мемлекеттік аудит объектісі бұзушылықтарды жою туралы мәліметті, веб-портал арқылы камералдық бақылау жүргізу қағидаларының (бұдан әрі – Қағида) 6-қосымшасына сәйкес хабарламаны ұсынған уәкілетті органға жолдайды.

Қағиданың 11 тармағына сәйкес, егер мемлекеттік аудит объектісі хабарламада көрсетілген бұзушылықтармен келіспеген жағдайда, хабарлама веб-портал арқылы жеткізілген (алған) күннен кейінгі күннен бастап бес жұмыс күні ішінде осы Қағидаға 4-қосымшаға сәйкес уәкілетті органға қарсылық жіберуге құқылы.

Егер қажет болған жағдайда қарсылыққа негіз ретінде растайтын құжаттардың көшірмелері қарсылыққа қоса беріледі.

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
Дуйсенбаев Алмас Елтаевич

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Менімен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Шығыс Қазақстан облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" республикалық мемлекеттік мекемесі Омарханова Зухра Еркинбековна «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, тәуекелдерді басқару жүйесі негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 2613017-2 Технический надзор "Строительство физкультурно-оздоровительного комплекса п.Глубокое Глубоковского района ВКО" Лоттың № 19562554-ОК1 Услуги по авторскому/техническому надзору/управлению проектами, работами камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Камеральный контроль проведен на основании поступившего обращения ТОО «Облжилкомхозстрой» №18912 (вход.№ЮЛ-К-781/2 от 19.07.2018 г.) с обжалованием действий конкурсной комиссии по итогам проведенного открытого конкурса №2613017-2 «Технический надзор «Строительство физкультурно-оздоровительного комплекса п.Глубокое Глубоковского района ВКО». На участие в вышеуказанном конкурсе подавались заявки 4-мя потенциальными поставщиками: ТОО «ИРТЫШСТРОЙПРОЕКТ», ТОО «БМВиВ», ТОО «ВК ТЕХ ЭКСПЕРТ», ТОО «Облжилкомхозстрой». По итогам проведенного открытого конкурса, все заявки потенциальных поставщиков отклонены от участия в конкурсе, конкурс признан не состоявшимся. Вместе с тем сообщаем, что документы, содержавшиеся ранее в заявках участников конкурса, представленные на предварительное рассмотрение конкурсной комиссии веб-порталом не сохраняются. В связи с чем, дать оценку действиям конкурсной комиссии по предварительному рассмотрению заявок не представляется возможным. Камеральный контроль осуществлен на основе документов, содержащихся в окончательной форме заявки. Так, заявка ТОО «Облжилкомхозстрой» отклонена от участия в конкурсе как не соответствующая квалификационным требованиям по следующим причинам: По причине «непредставление сведений о квалификации согласно приложения 6 к конкурсной документации, а именно: - п. 3 позиции 1, 2, 4, 5, 6, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 18 представлен неполный перечень подтверждающих документов, так как согласно Перечню типовых документов, образующихся в деятельности государственных и негосударственных организаций, с указанием срока хранения, утвержденных приказом и.о. Министра культуры и спорта Республики Казахстан от 29 сентября 2017 года № 26, первичные документы и приложения к ним, зафиксировавшие факт совершения хозяйственной операции и явившиеся основанием для бухгалтерских записей (кассовые документы и книги, банковские документы, книги учета покупок-продаж, корешки банковских чековых книжек, ордера, табели, извещения банков и переводные требования, акты о приеме, сдаче, списании имущества и материалов, квитанции, счета-фактуры, накладные и авансовые отчеты, переписка и другие документы) хранятся 5 лет» отклонение заявки от участия в конкурсе неправомерно. Тогда как с внесенными изменениями в Приложение 5 в редакции приказа Министра финансов РК от 15.06.2017 № 384 (вводится в действие с 01.08.2017 г.), необходимость в представлении документов, подтверждающие поставку и оплату за товар (в случае безналичного расчета: счет-фактуры, накладные, платежные поручения с отметкой банка; в случае расчета наличными денежными средствами: накладная, контрольный чек, выданный с применением контрольно-кассовых машин с фискальной памятью, а в случае не представления возможным приложить ввиду истечения периода хранения, установленного законодательством Республики Казахстан, то прилагаются соответствующие бухгалтерские документы, подтверждающие учет основных средств, в соответствии с законодательством Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности, УТРАТИЛА СИЛУ. В соответствии с действующим требованием

законодательства РК о государственных закупках, п.3 Сведения о квалификации (приложение 5 к конкурсной документации), потенциальный поставщик указывает сведения о наличии материальных ресурсов, предусмотренных конкурсной документацией, необходимых для выполнения работ с приложением электронных копий подтверждающих документов: Собственное (приложить документы, подтверждающие право собственности), арендованное (у кого и приложить документы, подтверждающие право собственности арендодателя). По причине «п.4 позиции 1 отсутствует документ об образовании с указанием факта присвоения требуемой квалификации и разряда согласно требований технической спецификации». Камеральным контролем установлено, что по данной причине заявка отклонена необоснованно, тогда как требования в части обладания «Геодезист» к потенциальным поставщикам не предъявлялось, в связи с чем, рассмотрение заявки на данное требование необоснованно. По причине «п.4 позиции 6 отсутствует документ об образовании с указанием факта присвоения требуемой квалификации и разряда согласно требований технической спецификации, представлено служебное удостоверение работника ТОО «Geo Мастер города Усть-Каменогорска», нанимаемого по Трудовому договору от 26 июня 2018 года». Камеральным контролем установлено, что к потенциальным поставщикам предъявлено требование об обладании «Замерщик на топографо-геодезических и маркшейдерских работах 5 разряд – 1 чел». Согласно Сведения о квалификации (п.4 поз.6) заявлено наличие 1 ед. замерщика на топографо-геодезических и маркшейдерских работах 6 разряда с приложением электронных копий следующих документов: Трудовой договор, Диплом о высшем образовании, удостоверение личности, Удостоверение выданное ТОО «Geo Мастер города Усть-Каменогорска» о присвоении 6 разряда на руководителя геодезиста. Таким образом, документы, требуемые законодательством РК о государственных закупок с целью подтверждение обладания трудовыми ресурсами в составе заявки имеются. Оснований для отклонения по данной причине не усматриваются. По причине «несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации, а именно: Ноутбук – 1 ед., Принтер, сканер, ксерокс (3 в 1) – 1 ед., Мерное колесо, рюкзак в комплекте – 1 ед., Программное обеспечение "AutoCAD" или аналог – 1 ед., Программное обеспечение "SANA" или аналог – 1 ед., Рейка нивелирная алюминиевая телескопическая 5 м - 1 ед., Рулетка геодезическая 100 м– 1 ед., Цифровой фотоаппарат – 1 ед., Штангенциркуль металлический 150 мм/0,1 – 1 ед., Теодолит со штативом - 1 ед., Нивелир со штативом - 1 ед., Замерщик на топографо-геодезических и маркшейдерских работах 5 разряд – 1 чел.». Камеральным контролем установлено, что требуемые материальные ресурсы потенциальным поставщиком заявлены и электронные копии, подтверждающих документов об обладании данными ресурсами в составе заявки имеются Таким образом, конкурсная комиссия в нарушение п.1 статьи 27 Закона РК «О государственных закупках» отклонила заявку потенциального поставщика ТОО «Облжилкомхозстрой» от участия в конкурсе. Неправомерное решение конкурсной комиссии в части признание заявки ТОО «Облжилкомхозстрой» несоответствующей квалификационным требованиям подпадают под состав административного правонарушения по ч.8 статьи 207 Кодекса об административном правонарушении (на всех членов конкурсной комиссии). Вместе с тем, согласно п. 2. 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 проверяемому лицу уведомления об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля. По решениям об отклонении от участия в конкурсе заявок ТОО «ВК ТЕХ ЭКСПЕРТ», ТОО «БМВиВ», ТОО «ИРТЫШСТРОЙПРОЕКТ» установлено, что в целом заявки отклонены обоснованно. Следует пересмотреть итоги конкурса в части допущения заявки ТОО «Облжилкомхозстрой».

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша, келесі тәуекел бейіндеріне жататын бұзушылықтар

анықталған:

№5 - тәуекел бейіні

Жоғарыдағылардың негізінде, анықталған бұзушылықтар қағиданың 2-қосымшасына сәйкес жойылуға жатады.

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

23.07.2018 года № 36440

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) уведомляет 060740005264, Государственное учреждение "Отдел строительства, архитектуры и градостроительства Глубоковского района" о нарушениях, выявленных 23.07.2018 года.

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 в случаях устранения 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 6 к Правилам проведения камерального контроля (далее – Правила).

В соответствии с пунктом 12 Правил, в случае несогласия с нарушениями, указанными в уведомлении, объект государственного аудита вправе в течение пяти рабочих дней со дня, следующего за днем его доставки посредством веб-портала направить уполномоченному органу возражение согласно приложению 4 к настоящим Правилам.

При необходимости к возражению могут быть приложены 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 прилагается к уведомлению.

Сотрудник
Дуйсенбаев Алмас Елтаевич

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

Мной, Сотрудник Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Восточно-Казахстанской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Омарханова Зухра Еркинбековна в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 2613017-2 Технический надзор "Строительство физкультурно-оздоровительного комплекса п.Глубокое Глубоковского района ВКО" № лота 19562554-ОК1 Услуги по авторскому/техническому надзору/управлению проектами, работами на основании системы управления рисками посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. Камеральный контроль проведен на основании поступившего обращения ТОО «Облжилкомхозстрой» №18912 (вход.№ЮЛ-К-781/2 от 19.07.2018 г.) с обжалованием действий конкурсной комиссии по итогам проведенного открытого конкурса №2613017-2 «Технический надзор «Строительство физкультурно-оздоровительного комплекса п.Глубокое Глубоковского района ВКО». На участие в вышеуказанном конкурсе подавались заявки 4-мя потенциальными поставщиками: ТОО «ИРТЫШСТРОЙПРОЕКТ», ТОО «БМВиВ», ТОО «ВК ТЕХ ЭКСПЕРТ», ТОО «Облжилкомхозстрой». По итогам проведенного открытого конкурса, все заявки потенциальных поставщиков отклонены от участия в конкурсе, конкурс признан не состоявшимся. Вместе с тем сообщаем, что документы, содержавшиеся ранее в заявках участников конкурса, представленные на предварительное рассмотрение конкурсной комиссии веб-порталом не сохраняются. В связи с чем, дать оценку действиям конкурсной комиссии по предварительному рассмотрению заявок не представляется возможным. Камеральный контроль осуществлен на основе документов, содержащихся в окончательной форме заявки. Так, заявка ТОО «Облжилкомхозстрой» отклонена от участия в конкурсе как не соответствующая квалификационным требованиям по следующим причинам: По причине «непредставление сведений о квалификации согласно приложения 6 к конкурсной документации, а именно: - п. 3 позиции 1, 2, 4, 5, 6, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 18 представлен неполный перечень подтверждающих документов, так как согласно Перечню типовых документов, образующихся в деятельности государственных и негосударственных организаций, с указанием срока хранения, утвержденных приказом и.о. Министра культуры и спорта Республики Казахстан от 29 сентября 2017 года № 26, первичные документы и приложения к ним, зафиксировавшие факт совершения хозяйственной операции и явившиеся основанием для бухгалтерских записей (кассовые документы и книги, банковские документы, книги учета покупок-продаж, корешки банковских чековых книжек, ордера, табели, извещения банков и переводные требования, акты о приеме, сдаче, списании имущества и материалов, квитанции, счета-фактуры, накладные и авансовые отчеты, переписка и другие документы) хранятся 5 лет» отклонение заявки от участия в конкурсе неправомерно. Тогда как с внесенными изменениями в Приложение 5 в редакции приказа Министра финансов РК от 15.06.2017 № 384 (вводится в действие с 01.08.2017 г.), необходимость в представлении документов, подтверждающие поставку и оплату за товар (в случае безналичного расчета: счет-фактуры, накладные, платежные поручения с отметкой банка; в случае расчета наличными денежными средствами: накладная, контрольный чек, выданный с применением контрольно-кассовых машин с фискальной памятью, а в случае не представления возможным приложить ввиду истечения периода хранения, установленного законодательством Республики Казахстан, то прилагаются соответствующие бухгалтерские документы, подтверждающие учет основных средств, в соответствии с законодательством Республики Казахстан о бухгалтерском учете и

финансовой отчетности, УТРАТИЛА СИЛУ. В соответствии с действующим требованием законодательства РК о государственных закупках, п.3 Сведения о квалификации (приложение 5 к конкурсной документации), потенциальный поставщик указывает сведения о наличии материальных ресурсов, предусмотренных конкурсной документацией, необходимых для выполнения работ с приложением электронных копий подтверждающих документов: Собственное (приложить документы, подтверждающие право собственности), арендованное (у кого и приложить документы, подтверждающие право собственности арендодателя). По причине «п.4 позиции 1 отсутствует документ об образовании с указанием факта присвоения требуемой квалификации и разряда согласно требований технической спецификации». Камеральным контролем установлено, что по данной причине заявка отклонена необоснованно, тогда как требования в части обладания «Геодезист» к потенциальным поставщикам не предъявлялось, в связи с чем, рассмотрение заявки на данное требование необоснованно. По причине «п.4 позиции 6 отсутствует документ об образовании с указанием факта присвоения требуемой квалификации и разряда согласно требований технической спецификации, представлено служебное удостоверение работника ТОО «Geo Мастер города Усть-Каменогорска», нанимаемого по Трудовому договору от 26 июня 2018 года». Камеральным контролем установлено, что к потенциальным поставщикам предъявлено требование об обладании «Замерщик на топографо-геодезических и маркшейдерских работах 5 разряд – 1 чел». Согласно Сведения о квалификации (п.4 поз.6) заявлено наличие 1 ед. замерщика на топографо-геодезических и маркшейдерских работах 6 разряда с приложением электронных копий следующих документов: Трудовой договор, Диплом о высшем образовании, удостоверение личности, Удостоверение выданное ТОО «Geo Мастер города Усть-Каменогорска» о присвоении 6 разряда на руководителя геодезиста. Таким образом, документы, требуемые законодательством РК о государственных закупок с целью подтверждение обладания трудовыми ресурсами в составе заявки имеются. Оснований для отклонения по данной причине не усматриваются. По причине «несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации, а именно: Ноутбук – 1 ед., Принтер, сканер, ксерокс (3 в 1) – 1 ед., Мерное колесо, рюкзак в комплекте – 1 ед., Программное обеспечение "AutoCAD" или аналог – 1 ед., Программное обеспечение "SANA" или аналог – 1 ед., Рейка нивелирная алюминиевая телескопическая 5 м - 1 ед., Рулетка геодезическая 100 м– 1 ед., Цифровой фотоаппарат – 1 ед., Штангенциркуль металлический 150 мм/0,1 – 1 ед., Теодолит со штативом - 1 ед., Нивелир со штативом - 1 ед., Замерщик на топографо-геодезических и маркшейдерских работах 5 разряд – 1 чел.». Камеральным контролем установлено, что требуемые материальные ресурсы потенциальным поставщиком заявлены и электронные копии, подтверждающих документов об обладании данными ресурсами в составе заявки имеются Таким образом, конкурсная комиссия в нарушение п.1 статьи 27 Закона РК «О государственных закупках» отклонила заявку потенциального поставщика ТОО «Облжилкомхозстрой» от участия в конкурсе. Неправомерное решение конкурсной комиссии в части признание заявки ТОО «Облжилкомхозстрой» несоответствующей квалификационным требованиям подпадают под состав административного правонарушения по ч.8 статьи 207 Кодекса об административном правонарушении (на всех членов конкурсной комиссии). Вместе с тем, согласно п. 2. 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 проверяемому лицу уведомления об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля. По решениям об отклонении от участия в конкурсе заявок ТОО «ВК ТЕХ ЭКСПЕРТ», ТОО «БМВиВ», ТОО «ИРТЫШСТРОЙПРОЕКТ» установлено, что в целом заявки отклонены обоснованно. Следует пересмотреть итоги конкурса в части допущения заявки ТОО «Облжилкомхозстрой».

По результатам камерального контроля, установлены нарушения, подпадающие под профиля рисков камерального контроля:

Профиль риска №5

На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил.