Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

29.08.2018 жылғы № 38339

"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 29.08.2018 жылғы анықталған бұзушылықтарды 120240019666, "ШҚО Семей қаласының қаржы бөлімі" ММ 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
Жумжуменова Жания Дюсебаевна

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 Саркытов Куат Муратбекулы «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 2717887-1 №34 жалпы орта білім беретін мектеп» КММ-нің күрделі жөндеу Лоттың № 20272372-ОК1 Работы по капитально-восстановительному ремонту (КВР) камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Камеральным контролем обоснованности применения/неприменения условных скидок к конкурсным заявкам потенциальных поставщиков по лоту 20272372-ОК1 установлено следующее: В соответствии с пп.3) п.4 ст.21 Закона Республики Казахстан от 04.12.2015г. № 434-V «О государственных закупках» (далее - Закон): «Расчет относительного значения критериев, влияющих на конкурсное ценовое предложение, определяется правилами осуществления государственных закупок». Так, согласно п.157, п.158 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года №648 (далее – Правила №648): «При наличии у потенциального поставщика документа, подтверждающего соответствие системы менеджмента качества национальному или международному стандарту, выданному производителю предлагаемых товаров, исполнителю работ, услуг органами по сертификации, аккредитованными органом по аккредитации, или международными организациями по аккредитации, членом которых является Республика Казахстан в соответствии с законодательством Республики Казахстан, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере двух процентов (2%); При наличии у потенциального поставщика документа, подтверждающего соответствие системы экологического менеджмента национальному стандарту, выданного производителю предлагаемых товаров, исполнителю работ, услуг в соответствии с законодательством Республики Казахстан, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере одного процента (1%)». Далее, в соответствии с п.155 Правил №648: «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. 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». Согласно п.3 примечания Приложении 5 (Сведение о квалификации) к Конкурсной документации (далее – КД) Правил №648: «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, являются электронные копии актов приемки выполненных работ и приемки объектов в эксплуатацию. В случае, если потенциальный поставщик имеет опыт работы в качестве субподрядчика представляются 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». Также, согласно п.9 примечания Приложении 5 КД Правил №648: «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». Далее, в соответствии с пп.1) п.16 раздела 3 Правил №648 заявка на участие в конкурсе должна содержать сведения о квалификации для участия в процессе государственных закупок согласно приложениям 5, 6 и 7 к настоящей КД. Согласно п.2 Сведении о квалификации (Приложение 5 к КД) потенциальный поставщик указывает объем выполненных потенциальным поставщиком работ в течение последних десяти лет, аналогичных (схожих) закупаемым на конкурсе, с приложением электронных копий подтверждающих документов (заполняется в случае наличия). Однако, ТОО «АЙЗАТ ҚҰРЫЛЫС» в Сведениях о квалификации не заявил о наличии опыта работы. В связи с чем, решение конкурсной комисии о присвоении условной скидки к заявке ТОО «АЙЗАТ ҚҰРЫЛЫС» за опыт работы - 4,2% принято неправомерно, тогда как, конкурсная заявка ТОО «АЙЗАТ ҚҰРЫЛЫС» не подлежит применению условной скидки за опыт работы. Конкурсная заявка ТОО «АЙЗАТ ҚҰРЫЛЫС» подлежит присвоению условной скидки в размере 3% в соответствии с п.157, п.158 Правил №648, а именно: за сертификат соответствие системы менеджмента качества (2%) и сертификат соответствие системы экологического менеджмента (1%). Далее, в Сведениях о квалификации потенциального поставщика ТОО «ДКБ 555» заявлено наличие опыта работы с 2012 по 2016 годы. Однако, конкурсная заявка ТОО «ДКБ 555» не содержит подтверждащие документы опыт работы в соответствии с п.3 примечания Приложении 5 (Сведение о квалификации) к КД Правил №648, а именно отсутствуют акты приемки объектов в эксплуатацию . Тем самым, заявка ТОО «ДКБ 555» не подлежит присвоению условной скидки за опыт работы, а решение конкурсной комиссии о применении условной скидки 1% - за опыт работы к заявке ТОО «ДКБ 555» неправомерно. В соответствии с п.157, п.158 Правил №648 конкурсная заявка ТОО «ДКБ 555» подлежит присвоению 3% : за сертификат соответствие системы менеджмента качества (2%) и сертификат соответствие системы экологического менеджмента (1%). Также, в Сведениях о квалификации ТОО «Толы» заявлено наличие опыта работы с 2007 по 2017 годы. Однако, конкурсная заявка ТОО «Толы» содержит только акты приемки выполненных работ без актов приемки объектов в эксплуатацию. Тем самым, конкурсная комиссия обоснованно не применила условные скидки за опыт работы к заявке ТОО «Толы». В соответствии с п.157, п.158 Правил №648 конкурсная заявка ТОО «Толы» подлежит присвоению 3% : за сертификат соответствие системы менеджмента качества (2%) и сертификат соответствие системы экологического менеджмента (1%). Далее, решением конкурсной комиссии к заявке потенциального поставщика ТОО «Инком-Шыгыс» присвоена условная скидка за опыт работы 4,4%. В Сведениях о квалификации ТОО «Инком-Шыгыс» заявил о наличии опыта работы с 2007 по 2018 годы. Согласно документам в соответствии с п.3 примечания Приложении 5 (Сведение о квалификации) к КД Правил №648, подтверждающим опыт работы, потенциальным поставщиком ТОО «Инком-Шыгыс» выполнены схожие работы с закупаемой работой в 2013, 2014, 2015 и 2017 году. Тем самым, заявка ТОО «Инком-Шыгыс» подлежит присвоению условной скидки – 7%, из них: за опыт работы – 4%, за сертификат соответствие системы менеджмента качества - 2% и сертификат соответствие системы экологического менеджмента

- 1%

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша, келесі тәуекел бейіндеріне жататын бұзушылықтар анықталған:

№7 - тәуекел бейіні

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

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

29.08.2018 года № 38339

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 120240019666, ГУ "Отдел финансов города Семей ВКО" о нарушениях, выявленных 29.08.2018 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
Жумжуменова Жания Дюсебаевна

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" Саркытов Куат Муратбекулы в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 2717887-1 Капитальный ремонт КГУ «Средняя общеобразовательная школа № 34 № лота 20272372-ОК1 Работы по капитально-восстановительному ремонту (КВР) на основании жалобы посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. Камеральным контролем обоснованности применения/неприменения условных скидок к конкурсным заявкам потенциальных поставщиков по лоту 20272372-ОК1 установлено следующее: В соответствии с пп.3) п.4 ст.21 Закона Республики Казахстан от 04.12.2015г. № 434-V «О государственных закупках» (далее - Закон): «Расчет относительного значения критериев, влияющих на конкурсное ценовое предложение, определяется правилами осуществления государственных закупок». Так, согласно п.157, п.158 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года №648 (далее – Правила №648): «При наличии у потенциального поставщика документа, подтверждающего соответствие системы менеджмента качества национальному или международному стандарту, выданному производителю предлагаемых товаров, исполнителю работ, услуг органами по сертификации, аккредитованными органом по аккредитации, или международными организациями по аккредитации, членом которых является Республика Казахстан в соответствии с законодательством Республики Казахстан, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере двух процентов (2%); При наличии у потенциального поставщика документа, подтверждающего соответствие системы экологического менеджмента национальному стандарту, выданного производителю предлагаемых товаров, исполнителю работ, услуг в соответствии с законодательством Республики Казахстан, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере одного процента (1%)». Далее, в соответствии с п.155 Правил №648: «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. 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». Согласно п.3 примечания Приложении 5 (Сведение о квалификации) к

Конкурсной документации (далее – КД) Правил №648: «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, являются электронные копии актов приемки выполненных работ и приемки объектов в эксплуатацию. В случае, если потенциальный поставщик имеет опыт работы в качестве субподрядчика представляются 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». Также, согласно п.9 примечания Приложении 5 КД Правил №648: «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». Далее, в соответствии с пп.1) п.16 раздела 3 Правил №648 заявка на участие в конкурсе должна содержать сведения о квалификации для участия в процессе государственных закупок согласно приложениям 5, 6 и 7 к настоящей КД. Согласно п.2 Сведении о квалификации (Приложение 5 к КД) потенциальный поставщик указывает объем выполненных потенциальным поставщиком работ в течение последних десяти лет, аналогичных (схожих) закупаемым на конкурсе, с приложением электронных копий подтверждающих документов (заполняется в случае наличия). Однако, ТОО «АЙЗАТ ҚҰРЫЛЫС» в Сведениях о квалификации не заявил о наличии опыта работы. В связи с чем, решение конкурсной комисии о присвоении условной скидки к заявке ТОО «АЙЗАТ ҚҰРЫЛЫС» за опыт работы - 4,2% принято неправомерно, тогда как, конкурсная заявка ТОО «АЙЗАТ ҚҰРЫЛЫС» не подлежит применению условной скидки за опыт работы. Конкурсная заявка ТОО «АЙЗАТ ҚҰРЫЛЫС» подлежит присвоению условной скидки в размере 3% в соответствии с п.157, п.158 Правил №648, а именно: за сертификат соответствие системы менеджмента качества (2%) и сертификат соответствие системы экологического менеджмента (1%). Далее, в Сведениях о квалификации потенциального поставщика ТОО «ДКБ 555» заявлено наличие опыта работы с 2012 по 2016 годы. Однако, конкурсная заявка ТОО «ДКБ 555» не содержит подтверждащие документы опыт работы в соответствии с п.3 примечания Приложении 5 (Сведение о квалификации) к КД Правил №648, а именно отсутствуют акты приемки объектов в эксплуатацию . Тем самым, заявка ТОО «ДКБ 555» не подлежит присвоению условной скидки за опыт работы, а решение конкурсной комиссии о применении условной скидки 1% - за опыт работы к заявке ТОО «ДКБ 555» неправомерно. В соответствии с п.157, п.158 Правил №648 конкурсная заявка ТОО «ДКБ 555» подлежит присвоению 3% : за сертификат соответствие системы менеджмента качества (2%) и сертификат соответствие системы экологического менеджмента (1%). Также, в Сведениях о квалификации ТОО «Толы» заявлено наличие опыта работы с 2007 по 2017 годы. Однако, конкурсная заявка ТОО «Толы» содержит только акты приемки выполненных работ без актов приемки объектов в эксплуатацию. Тем самым, конкурсная комиссия обоснованно не применила условные скидки за опыт работы к заявке ТОО «Толы». В соответствии с п.157, п.158 Правил №648 конкурсная заявка ТОО «Толы» подлежит присвоению 3% : за сертификат соответствие системы менеджмента качества (2%) и сертификат соответствие системы экологического менеджмента (1%). Далее, решением конкурсной комиссии к заявке потенциального поставщика ТОО «Инком-Шыгыс» присвоена условная скидка за опыт работы 4,4%. В Сведениях о квалификации ТОО «Инком-Шыгыс» заявил о наличии опыта работы с 2007 по 2018 годы. Согласно документам в соответствии с п.3 примечания Приложении 5 (Сведение о квалификации) к КД Правил №648, подтверждающим опыт работы, потенциальным поставщиком ТОО «Инком-Шыгыс» выполнены схожие работы с закупаемой работой в 2013, 2014, 2015 и 2017 году. Тем самым, заявка ТОО «Инком-Шыгыс» подлежит присвоению

условной скидки – 7%, из них: за опыт работы – 4%, за сертификат соответствие системы менеджмента качества - 2% и сертификат соответствие системы экологического менеджмента - 1%

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

Профиль риска №7

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