Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

20.09.2018 жылғы № 39133

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Ақтөбе 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 19.09.2018 жылғы анықталған бұзушылықтарды 990140003468, "Ақтөбе облысының мәдениет, архивтер және құжаттама басқармасы" ММ "Облыстық Халық шығармашылығы орталығы" МКҚК 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
Рахметов Калмаганбет Мухамеджанович

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Менімен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Ақтөбе облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" республикалық мемлекеттік мекемесі Ералина Жансая Карасаевна «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 2764221-1 "Облыстық халық шығармашылығы орталығы" МКҚК ғимаратына күрделі жөндеуге жобалау-сметалық құжаттарды (ЖСҚ) дайындау Лоттың № 19837881-ОК1 Работы инженерные по проектированию зданий/сооружений/территорий/объектов и их систем и связанные с этим работы камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. В соответствии с пп.1) п. 4 статьи 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», пп.5) статьи 16 и 18 Закона Республики Казахстан от 4 декабря 2015 года №434-V «О государственных закупках» и пунктом 11 Правил проведения камерального контроля, утвержденных Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 30 ноября 2015 года №598 и на основании жалобы ТОО «ТенгриСтройИнвест» изучены материалы государственных закупок способом открытого конкурса №2764221-1 «Разработка проектно-сметной документаций (ПСД) на капитальный ремонт зданий ГККП» по лоту №19837881-ОК1, где выявлено следующее нарушение: Согласно протоколу об итогах №2469224 от 12.09.2018 года, решением конкурсной комиссии конкурсные заявки потенциальных поставщиков ТОО «АйнӘд», ТОО «ТенгриСтройИнвест» были допущены. Конкурсная комиссия при формировании протокола об итогах государственных закупок способом конкурса в соответствии с пунктом 4 статьи 21 Закона № 434-V «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года (применительно к каждому потенциальному поставщику, представившему заявку на участие в конкурсе) определила условные скидки, в соответствии с критериями, предусмотренными в конкурсной документации, в том числе: 1. ТОО «АйнӘд» - за опыт работы – 6,4%, за соответствие системы менеджмента качества национальному стандарту – 0%, за соответствие системы экологического менеджмента национальному стандарту – 0%, за соответствие стандарту экологической чистой продукции - 0%, за добровольное подтверждение соответствия предлагаемых товаров, национальным или неправительственным стандартам - 0%, за функциональные характеристики товаров – 0%, за технические характеристики товаров, услуг – 0%, качественные характеристики товаров, услуг – 0%, за эксплуатационные характеристики товаров – 0%, общая условная скидка – 6,4%; 2. ТОО «ТенгриСтройИнвест» - за опыт работы – 3,8%, за соответствие системы менеджмента качества национальному стандарту – 2%, за соответствие системы экологического менеджмента национальному стандарту – 1%, за соответствие стандарту экологической чистой продукции - 0%, за добровольное подтверждение соответствия предлагаемых товаров, национальным или неправительственным стандартам - 0%, за функциональные характеристики товаров – 0%, за технические характеристики товаров, услуг – 0%, качественные характеристики товаров, услуг – 0%, за эксплуатационные характеристики товаров – 0%, общая условная скидка – 6,8%. В соответствии с п.155 «Правил осуществления государственных закупок» от 11 декабря 2015 года (далее - Правила) «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 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».

В соответствии с п.4 к примечанию приложения 5 (сведения о квалификации) к конкурсной документации Правил, «В случае, если предметом конкурса является разработка проектно-сметной документации, документом, подтверждающим опыт работы, является электронная копия положительного заключения экспертизы». Камеральным контролем установлено, что в пункте 1 приложения 5 (сведения о квалификации) потенциального поставщика ТОО «АйнӘд» указаны работы за 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 годы, в качестве подтверждающих документов прикреплены счета-фактуры и акты выполненных работ, тогда как согласно Правил документом, подтверждающим опыт работы, является электронная копия положительного заключения экспертизы. Следовательно, конкурсная комиссия неправомерно применила критерий условной скидки за опыт работы в размере 6,4% к конкурсной заявке потенциального поставщика ТОО «АйнӘд». Изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «ТенгриСтройИнвест» установлено, что в приложении 5 (сведения о квалификации) указаны работы за 2017 (16 работ), 2018 (2 работы) годы с прикреплением электронной копии положительного заключения экспертизы. Соответственно, критерий условной скидки за опыт работы к конкурсной заявке потенциального поставщика ТОО «ТенгриСтройИнвест» должна составить 5,2%. В соответствии с вышеуказанным, необходимо принять меры по устранению выявленных нарушений в сроки, предусмотренные законодательством.

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

20.09.2018 года № 39133

Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Актюбинской 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 990140003468, ГККП "Областной Центр народного творчества" ГУ "Управление культуры, архивов и документации Актюбинской области" о нарушениях, выявленных 19.09.2018 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
Рахметов Калмаганбет Мухамеджанович

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

Мной, Сотрудник Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Актюбинской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Ералина Жансая Карасаевна в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 2764221-1 Разработка проектно-сметной документаций (ПСД) на капитальный ремонт зданий ГККП № лота 19837881-ОК1 Работы инженерные по проектированию зданий/сооружений/территорий/объектов и их систем и связанные с этим работы на основании жалобы посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. В соответствии с пп.1) п. 4 статьи 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», пп.5) статьи 16 и 18 Закона Республики Казахстан от 4 декабря 2015 года №434-V «О государственных закупках» и пунктом 11 Правил проведения камерального контроля, утвержденных Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 30 ноября 2015 года №598 и на основании жалобы ТОО «ТенгриСтройИнвест» изучены материалы государственных закупок способом открытого конкурса №2764221-1 «Разработка проектно-сметной документаций (ПСД) на капитальный ремонт зданий ГККП» по лоту №19837881-ОК1, где выявлено следующее нарушение: Согласно протоколу об итогах №2469224 от 12.09.2018 года, решением конкурсной комиссии конкурсные заявки потенциальных поставщиков ТОО «АйнӘд», ТОО «ТенгриСтройИнвест» были допущены. Конкурсная комиссия при формировании протокола об итогах государственных закупок способом конкурса в соответствии с пунктом 4 статьи 21 Закона № 434-V «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года (применительно к каждому потенциальному поставщику, представившему заявку на участие в конкурсе) определила условные скидки, в соответствии с критериями, предусмотренными в конкурсной документации, в том числе: 1. ТОО «АйнӘд» - за опыт работы – 6,4%, за соответствие системы менеджмента качества национальному стандарту – 0%, за соответствие системы экологического менеджмента национальному стандарту – 0%, за соответствие стандарту экологической чистой продукции - 0%, за добровольное подтверждение соответствия предлагаемых товаров, национальным или неправительственным стандартам - 0%, за функциональные характеристики товаров – 0%, за технические характеристики товаров, услуг – 0%, качественные характеристики товаров, услуг – 0%, за эксплуатационные характеристики товаров – 0%, общая условная скидка – 6,4%; 2. ТОО «ТенгриСтройИнвест» - за опыт работы – 3,8%, за соответствие системы менеджмента качества национальному стандарту – 2%, за соответствие системы экологического менеджмента национальному стандарту – 1%, за соответствие стандарту экологической чистой продукции - 0%, за добровольное подтверждение соответствия предлагаемых товаров, национальным или неправительственным стандартам - 0%, за функциональные характеристики товаров – 0%, за технические характеристики товаров, услуг – 0%, качественные характеристики товаров, услуг – 0%, за эксплуатационные характеристики товаров – 0%, общая условная скидка – 6,8%. В соответствии с п.155 «Правил осуществления государственных закупок» от 11 декабря 2015 года (далее - Правила) «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 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». В соответствии с п.4 к примечанию приложения 5 (сведения о квалификации) к конкурсной документации Правил, «В случае, если предметом конкурса является разработка проектно-сметной документации, документом, подтверждающим опыт работы, является электронная копия положительного заключения экспертизы». Камеральным контролем установлено, что в пункте 1 приложения 5 (сведения о квалификации) потенциального поставщика ТОО «АйнӘд» указаны работы за 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 годы, в качестве подтверждающих документов прикреплены счета-фактуры и акты выполненных работ, тогда как согласно Правил документом, подтверждающим опыт работы, является электронная копия положительного заключения экспертизы. Следовательно, конкурсная комиссия неправомерно применила критерий условной скидки за опыт работы в размере 6,4% к конкурсной заявке потенциального поставщика ТОО «АйнӘд». Изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «ТенгриСтройИнвест» установлено, что в приложении 5 (сведения о квалификации) указаны работы за 2017 (16 работ), 2018 (2 работы) годы с прикреплением электронной копии положительного заключения экспертизы. Соответственно, критерий условной скидки за опыт работы к конкурсной заявке потенциального поставщика ТОО «ТенгриСтройИнвест» должна составить 5,2%. В соответствии с вышеуказанным, необходимо принять меры по устранению выявленных нарушений в сроки, предусмотренные законодательством.

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.