Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

01.10.2018 жылғы № 39493

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Ақмола 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 01.10.2018 жылғы анықталған бұзушылықтарды 060140000456, ММ "Атбасар ауданының білім бөлімі" 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.

Руководитель
Аубакиров Дуйсенбек Каппарович

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Менімен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Ақмола облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" республикалық мемлекеттік мекемесі Сагиндыков Ермек Едильбаевич «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, тәуекелдерді басқару жүйесі негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 2783481-1 Атбасар қ. №3 мектептің төбесінің ағымдағы жөндеу жұмыстары Лоттың № 20621784-ОК1 Работы по ремонту/установке крыш, кровельных перекрытий и связанные с этим работы камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Сокращения, используемые в описании: Закон Республики Казахстан «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года № 434 (далее – Закон), Правила осуществления государственных закупок, утвержденные приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 (далее – Правила). Мной, главным специалистом – государственным аудитором Сагиндыковым Е.Е., в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль электронных государственных закупок № 2783481-1 «Текущий ремонт кровли школы № 3 в г.Атбасар» способом открытого конкурса, организатором которого является Государственное учреждение «Отдел образования Атбасарского района» (далее – Организатор). На основании жалобы ТОО «СтройКровКомплект» посредством веб-портала государственных закупок. По результатам камерального контроля установлены следующие нарушения. Согласно протоколу об итогах № 2467291 от 11.09.2018 года конкурсной комиссией к потенциальным поставщикам (являющимся претендентами на заключение договора о государственных закупках) применены следующие относительные значения критериев, влияющие на конкурсное ценовое предложение: ТОО «РСУ-77» - 3,5%, ТОО «СтройКровКомплект» - 2,5%. Согласно п.153 Правил, конкурсная комиссия при формировании протокола об итогах государственных закупок способом конкурса определяет условные скидки в соответствии с критериями, предусмотренными в конкурсной документации, в соответствии с пунктом 4 статьи 21 Закона, применительно к каждому потенциальному поставщику, представившему заявку на участие в конкурсе, за исключением случаев, когда на участие в конкурсе представлена одна заявка. В случае непредставления потенциальным поставщиком документов, подтверждающих данные критерии, конкурсная комиссия не применяет к такому потенциальному поставщику соответствующую условную скидку. Условия, предложенные потенциальным поставщиком для применения условных скидок, включаются в договор. Согласно п.155 Правил, 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. В соответствии с п.1 примечания к Приложению 5 к конкурсной документации (далее – КД), потенциальные поставщики, имеющие соответствующее разрешение (лицензию) на строительно-монтажные работы и участвующие в государственных закупках работ по текущему и среднему ремонтам существующих объектов признаются соответствующими квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, предусмотренными в конкурсной документации. В связи с чем, заявки потенциальных поставщиков, имеющих соответствующую лицензию на строительно-монтажные работы, на

вопрос наличия материальных и трудовых ресурсов камеральным контролем не затрагивался. Согласно п.1 примечания к Приложению 5 к КД, в случае, если предметом конкурса являются иные виды работ, не связанные со строительством, документами, подтверждающими опыт работы, являются электронные копии актов выполненных работ. Согласно п.2 Приложения 5 к КД, потенциальный поставщик указывает сведения об объемах выполненных работ в течение последних десяти лет, аналогичных (схожих) закупаемым на конкурсе, с приложением электронных копий подтверждающих документов (заполняется в случае наличия). В соответствии с п.161 Правил, при рассмотрении вопроса наличия опыта работы потенциального поставщика, участвующего в конкурсе, конкурсная комиссия рассматривает опыт работы только на рынке поставки товара, выполнения работ и оказания услуг, приобретаемых на данном конкурсе, в том числе по схожим видам товаров, работ, услуг. Организатором проводится конкурс на работы по текущему ремонту кровли. В составе конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «РСУ-77» аналогичные виды работ представлены актами выполненных работ за 2017 года по объекту «Текущий ремонт кровли здания Дворец культуры "Железнодорожников"». В остальных случаях опыт работы по схожим видам работ не подтверждается. За наличие у потенциального поставщика документов, подтверждающих соответствие систем менеджмента качества и экологического менеджмента национальному стандарту предусмотрена условная скидка в размере 2% и 1%. Однако, в ходе камерального контроля установлено, что сертификаты за № KZ.3510944.07.03.00188 и № KZ.3510944.07.03.00187, выданные сертификационным центром ТОО «Тарту-Стандарт» имеют статус – отмена действий (доступно по ссылке http://cabinet.nca.kz/SertView#), соответственно, наличие сертификатов соответствия у ТОО «РСУ-77» не учитываются. Общий балл условной скидки составляет - 0,2%. Опыт работы потенциального поставщика ТОО «СтройКровКомплект» подтверждается электронными копиями актов выполненных работ за 12 (двенадцать) последующих выполненных работ, аналогичных видам закупаемых работ. Тем самым, балл за опыт работы потенциального поставщика ТОО «РСУ-77» составляет - 2,4% (0,2*12). Копии документов, подтверждающих соответствие систем менеджмента качества и экологического менеджмента национальному стандарту потенциальным поставщиком ТОО «СтройКровКомплект» не представлены. На основании вышеизложенного Департамент сообщает, что Организатором государственных закупок необоснованно присвоена условная скидка потенциальным поставщикам ТОО «РСУ-77» и ТОО «СтройКровКомплект» в размерах 3,5% и 2,5% соответственно. В нарушение п.155 Правил, конкурсной комиссией неверно рассчитана условная скидка за наличие опыта работы в отношении потенциальных поставщиков ТОО «РСУ-77» и ТОО «СтройКровКомплект». Данные нарушения подпадают под профиль рисков №7: Неприменение или неправомерное применение условных скидок. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 30 ноября 2015 года № 598.

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

01.10.2018 года № 39493

республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Акмолинской 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 060140000456, ГУ "Отдел образования Атбасарского района" о нарушениях, выявленных 01.10.2018 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.

Руководитель
Аубакиров Дуйсенбек Каппарович

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

Мной, Сотрудник республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Акмолинской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Сагиндыков Ермек Едильбаевич в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 2783481-1 Текущий ремонт кровли школы №3 в г. Атбасар № лота 20621784-ОК1 Работы по ремонту/установке крыш, кровельных перекрытий и связанные с этим работы на основании системы управления рисками посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. Сокращения, используемые в описании: Закон Республики Казахстан «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года № 434 (далее – Закон), Правила осуществления государственных закупок, утвержденные приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 (далее – Правила). Мной, главным специалистом – государственным аудитором Сагиндыковым Е.Е., в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль электронных государственных закупок № 2783481-1 «Текущий ремонт кровли школы № 3 в г.Атбасар» способом открытого конкурса, организатором которого является Государственное учреждение «Отдел образования Атбасарского района» (далее – Организатор). На основании жалобы ТОО «СтройКровКомплект» посредством веб-портала государственных закупок. По результатам камерального контроля установлены следующие нарушения. Согласно протоколу об итогах № 2467291 от 11.09.2018 года конкурсной комиссией к потенциальным поставщикам (являющимся претендентами на заключение договора о государственных закупках) применены следующие относительные значения критериев, влияющие на конкурсное ценовое предложение: ТОО «РСУ-77» - 3,5%, ТОО «СтройКровКомплект» - 2,5%. Согласно п.153 Правил, конкурсная комиссия при формировании протокола об итогах государственных закупок способом конкурса определяет условные скидки в соответствии с критериями, предусмотренными в конкурсной документации, в соответствии с пунктом 4 статьи 21 Закона, применительно к каждому потенциальному поставщику, представившему заявку на участие в конкурсе, за исключением случаев, когда на участие в конкурсе представлена одна заявка. В случае непредставления потенциальным поставщиком документов, подтверждающих данные критерии, конкурсная комиссия не применяет к такому потенциальному поставщику соответствующую условную скидку. Условия, предложенные потенциальным поставщиком для применения условных скидок, включаются в договор. Согласно п.155 Правил, 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. В соответствии с п.1 примечания к Приложению 5 к конкурсной документации (далее – КД), потенциальные поставщики, имеющие соответствующее разрешение (лицензию) на строительно-монтажные работы и участвующие в государственных закупках работ по текущему и среднему ремонтам существующих объектов признаются соответствующими квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, предусмотренными в конкурсной документации. В связи с чем, заявки потенциальных

поставщиков, имеющих соответствующую лицензию на строительно-монтажные работы, на вопрос наличия материальных и трудовых ресурсов камеральным контролем не затрагивался. Согласно п.1 примечания к Приложению 5 к КД, в случае, если предметом конкурса являются иные виды работ, не связанные со строительством, документами, подтверждающими опыт работы, являются электронные копии актов выполненных работ. Согласно п.2 Приложения 5 к КД, потенциальный поставщик указывает сведения об объемах выполненных работ в течение последних десяти лет, аналогичных (схожих) закупаемым на конкурсе, с приложением электронных копий подтверждающих документов (заполняется в случае наличия). В соответствии с п.161 Правил, при рассмотрении вопроса наличия опыта работы потенциального поставщика, участвующего в конкурсе, конкурсная комиссия рассматривает опыт работы только на рынке поставки товара, выполнения работ и оказания услуг, приобретаемых на данном конкурсе, в том числе по схожим видам товаров, работ, услуг. Организатором проводится конкурс на работы по текущему ремонту кровли. В составе конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «РСУ-77» аналогичные виды работ представлены актами выполненных работ за 2017 года по объекту «Текущий ремонт кровли здания Дворец культуры "Железнодорожников"». В остальных случаях опыт работы по схожим видам работ не подтверждается. За наличие у потенциального поставщика документов, подтверждающих соответствие систем менеджмента качества и экологического менеджмента национальному стандарту предусмотрена условная скидка в размере 2% и 1%. Однако, в ходе камерального контроля установлено, что сертификаты за № KZ.3510944.07.03.00188 и № KZ.3510944.07.03.00187, выданные сертификационным центром ТОО «Тарту-Стандарт» имеют статус – отмена действий (доступно по ссылке http://cabinet.nca.kz/SertView#), соответственно, наличие сертификатов соответствия у ТОО «РСУ-77» не учитываются. Общий балл условной скидки составляет - 0,2%. Опыт работы потенциального поставщика ТОО «СтройКровКомплект» подтверждается электронными копиями актов выполненных работ за 12 (двенадцать) последующих выполненных работ, аналогичных видам закупаемых работ. Тем самым, балл за опыт работы потенциального поставщика ТОО «РСУ-77» составляет - 2,4% (0,2*12). Копии документов, подтверждающих соответствие систем менеджмента качества и экологического менеджмента национальному стандарту потенциальным поставщиком ТОО «СтройКровКомплект» не представлены. На основании вышеизложенного Департамент сообщает, что Организатором государственных закупок необоснованно присвоена условная скидка потенциальным поставщикам ТОО «РСУ-77» и ТОО «СтройКровКомплект» в размерах 3,5% и 2,5% соответственно. В нарушение п.155 Правил, конкурсной комиссией неверно рассчитана условная скидка за наличие опыта работы в отношении потенциальных поставщиков ТОО «РСУ-77» и ТОО «СтройКровКомплект». Данные нарушения подпадают под профиль рисков №7: Неприменение или неправомерное применение условных скидок. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 30 ноября 2015 года № 598.

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.