Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

04.10.2018 жылғы № 39678

"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 04.10.2018 жылғы анықталған бұзушылықтарды 170140010668, "Тарбағатай ауданының мемлекеттік активтер және сатып алу 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
Мамаев Серик Есркепулы

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 №: 2715215-2 "ШҚО Тарбағатай ауданы Екпін ауылындағы су құбыры желілерін қайта жаңғырту жұмыстарына" техникалық қадағалау жұмыстары Лоттың № 18985026-ОК1 Услуги по авторскому/техническому надзору/управлению проектами, работами камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Камеральный контроль государственной закупки способом конкурса №2715215-2 проведен без посещения объекта государственного аудита, на основании и в объеме информации и документов, размещенных на веб-портале государственных закупок на основании обращении ТОО «САПА Бақылау» №22241 (вход. № ЮЛ-Р-970 от 20.09.2018 года) и ТОО «Облжилкомхозстрой» №22520 (вход. № ЮЛ-К-980 от 24.09.2018 года). Организатором конкурса (ГУ «Отдел государственных активов и закупок Тарбагатайского района») проведены государственные закупки способом открытого конкурса №2715215-2, по закупке «услуги инженера технического надзора по объекту «Реконструкция водопроводных сетей в селе Екпин Тарбагатайского района ВКО». Сумма, выделенная для данной закупки без учета НДС составляет – 10396055,00 тенге. Согласно протокола об итогах №2475838 от 17.09.2018 года, конкурсная заявка ТОО «I.C.T.» допущена к участию в конкурсе, а заявки потенциальных поставщиков ТОО «Облжилкомхозстрой», ТОО «САПА Бақылау», ТОО «БМВ и В», ТОО «ВостокПроектДизайнСервис» отклонены от участия в конкурсе как несоответствующие квалификационным требованиям по причинам, указанным в протоколе об итогах. Камеральным контролем обоснованности отклонения и допущения конкурсных заявок потенциальных поставщиков установлено следующее: В соответствии с пп.4 п.1 ст.9 Закона Республики Казахстан от 04.12.2015 года № 434-V «О государственных закупках» (далее - Закон), к потенциальным поставщикам предъявляются квалификационные требования в части обладания соответствующими материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках товаров, работ, услуг. Так, в Приложении 2 (техническая спецификация) к конкурсной документации закупки №2715215-2 по лоту 18985026-ОК1 предусмотрены квалификационные требования к потенциальным поставщикам, в частности «иметь материально-техническую оснащенность, в том числе средства измерений и контроля, необходимых для выполнения возложенных обязанностей и функций с приложением электронной копии сертификатов о поверке к заявке, в частности: рулетка лазерная – 3 ед.». В соответсвтии с пп.1) п.16 конкурсной документации №124 от 10.07.2018 года (далее по тексту – КД), размещенной на веб-портале государственных закупок, 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. Следует отметить, что вид предмета государственных закупок №2715215-2 является – услуга. Тем самым, потенциальным поставщиком при закупках услуг заполняется приложение 6 к КД (Сведения о квалификации). Согласно п.3 приложении 6 к КД Правил осуществления государственных закупок, утвержденных Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года №648 (далее – Правила №648), потенциальный поставщик указывает сведения о наличии материальных ресурсов, предусмотренных конкурсной документацией, необходимых для оказания услуг с приложением электронных копий подтверждающих документов. Так, потенциальным поставщиком ТОО «Облжилкомхозстрой» в п.3 Сведениях о

квалификации заявлены материальные ресурсы, предусмотренные КД, в том числе «рулетка лазерная» в количестве 2 штуки и «лазерная рулетка Disto A3» в количестве 1 штуки. Согласно протокола об итогах №2475838 от 17.09.2018 года, заявка ТОО «Облжилкомхозстрой» отклонена от участия в конкурсе как несоответствующяя квалификационным требованиям по причине «рулетка лазерная – 1 ед. (отсутствует документ, подтверждающий правособственность на лазерную рулетку Disto A3. Предоставлена электронная копия счета-фактуры №ЦофУкф00118 от 27.05.2008г, накладной на отпуск товара № ЦофУкф00118 от 27.05.2018г. о приобретении Dicto A3. Однако в данных документах отсутствуют сведения о лазерной рулетки Disto A3». Тогда как, заявка ТОО «Облжилкомхозстрой» содержит необходимые документы, в частности счет-фактуру № ЦофУкф00118 от 27.05.2008 года и накладную на отпуск запасов на сторону № ЦофУкф00118 от 27.05.2008 года, в которых указано приобретение потенциальным поставщиком ТОО «Облжилкомхозстрой» лазерную рулетку Disto A3 в количестве 1 штуки у Филиала ТОО «Бассар Электроникс» г.Усть-Каменогорска. Тем самым, решение конкурсной комисии об отклонении заявки ТОО «Облжилкомхозстрой» по причине отсутствия подтверждающего документа правособственности на лазерную рулетку Disto A3, принято необоснованно. Далее, в приложении 2 к КД установлены квалификационные требования к потенциальным поставщикам в части наличия на праве собственности или привлеченную (на основании договора) аккредитованную лабораторию с областью аккредитации, в том числе по общестроительным работам и контроля сварных соединений (швов) трубопроводов и металлических конструкций. Так, потенциальным поставщиком ТОО «I.C.T.» в Сведениях о квалификации заявлено о привлечении ТОО «Шыгыс Курылыс Жоба» для оказания лабораторных услуг, на основании заключенного между сторонами договора 07/2018 от 22.01.2018 года, с предоставлением Аттестата аккредитации ТОО «Шыгыс Курылыс Жоба» и приложении к нему. Представленное приложение к Аттестату аккредитации ТОО «Шыгыс Курылыс Жоба» в составе заявки, содержится на 12 страницах, тогда как, согласно Аттестата аккредитации ТОО «Шыгыс Курылыс Жоба» №KZ.И.07.1429 от 11.09.2013 года, область аккредитации приведена в приложении на 11 страницах. Также, согласно Реестра субъектов аккредитации, размещенный на официальном сайте Национального центра аккредитации (http://www.nca.kz), приложение к Аттестату аккредитации ТОО «Шыгыс Курылыс Жоба», содержится на 11 страницах и не содержит область аккредитации по контролю сварных соединений (швов) трубопроводов и металлических конструкций. Исходя из вышеизложенного, потенциальный поставщик ТОО «I.C.T.» не соответствует квалификационным требованиям в части наличия на праве собственности или привлеченную (на основании договора) аккредитованную лабораторию с областью аккредитации по контролю сварных соединений (швов) трубопроводов и металлических конструкций. Также, заявка ТОО «I.C.T.» не содержит электронную копию сертификата о поверке (калибровке) на «уровень ЗУБР», заявленного в Сведениях о квалификации потенциального поставщика. Тогда как, согласно требованиям КД, потенциальным поставщикам в составе заявки необходимо приложить электронные копии сертификатов о поверке средств измерений и контроля. Тем самым, заявка ТОО «I.C.T.» подлежит отклонению от участия в закупке в соответствии с пп.1) п.150 Правил №648: потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), если он и (или) его субподрядчик либо соисполнитель определены не соответствующими квалификационным требованиям по основанию несоответствия потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации. Далее, камеральным контролем установлено, что в целом конкурсные заявки потенциальных поставщиков ТОО «БМВ и В», ТОО «САПА Бақылау» и ТОО «ВостокПроектДизайнСервис» отклонены от участия в закупке – обоснованно. Других нарушении по отклонению и допущению конкурсных заявок потенциальных поставщиков, не установлено.

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

№5 - тәуекел бейіні, №6 - тәуекел бейіні

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

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

04.10.2018 года № 39678

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 170140010668, ГУ "Отдел государственных активов и закупок Тарбагатайского района" о нарушениях, выявленных 04.10.2018 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.

Сотрудник
Мамаев Серик Есркепулы

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: 2715215-2 Услуги инженера технического надзора по объекту «Реконструкция водопроводных сетей в селе Екпин Тарбагатайского района ВКО» № лота 18985026-ОК1 Услуги по авторскому/техническому надзору/управлению проектами, работами на основании жалобы посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. Камеральный контроль государственной закупки способом конкурса №2715215-2 проведен без посещения объекта государственного аудита, на основании и в объеме информации и документов, размещенных на веб-портале государственных закупок на основании обращении ТОО «САПА Бақылау» №22241 (вход. № ЮЛ-Р-970 от 20.09.2018 года) и ТОО «Облжилкомхозстрой» №22520 (вход. № ЮЛ-К-980 от 24.09.2018 года). Организатором конкурса (ГУ «Отдел государственных активов и закупок Тарбагатайского района») проведены государственные закупки способом открытого конкурса №2715215-2, по закупке «услуги инженера технического надзора по объекту «Реконструкция водопроводных сетей в селе Екпин Тарбагатайского района ВКО». Сумма, выделенная для данной закупки без учета НДС составляет – 10396055,00 тенге. Согласно протокола об итогах №2475838 от 17.09.2018 года, конкурсная заявка ТОО «I.C.T.» допущена к участию в конкурсе, а заявки потенциальных поставщиков ТОО «Облжилкомхозстрой», ТОО «САПА Бақылау», ТОО «БМВ и В», ТОО «ВостокПроектДизайнСервис» отклонены от участия в конкурсе как несоответствующие квалификационным требованиям по причинам, указанным в протоколе об итогах. Камеральным контролем обоснованности отклонения и допущения конкурсных заявок потенциальных поставщиков установлено следующее: В соответствии с пп.4 п.1 ст.9 Закона Республики Казахстан от 04.12.2015 года № 434-V «О государственных закупках» (далее - Закон), к потенциальным поставщикам предъявляются квалификационные требования в части обладания соответствующими материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках товаров, работ, услуг. Так, в Приложении 2 (техническая спецификация) к конкурсной документации закупки №2715215-2 по лоту 18985026-ОК1 предусмотрены квалификационные требования к потенциальным поставщикам, в частности «иметь материально-техническую оснащенность, в том числе средства измерений и контроля, необходимых для выполнения возложенных обязанностей и функций с приложением электронной копии сертификатов о поверке к заявке, в частности: рулетка лазерная – 3 ед.». В соответсвтии с пп.1) п.16 конкурсной документации №124 от 10.07.2018 года (далее по тексту – КД), размещенной на веб-портале государственных закупок, 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. Следует отметить, что вид предмета государственных закупок №2715215-2 является – услуга. Тем самым, потенциальным поставщиком при закупках услуг заполняется приложение 6 к КД (Сведения о квалификации). Согласно п.3 приложении 6 к КД Правил осуществления государственных закупок, утвержденных Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года №648 (далее – Правила №648), потенциальный поставщик указывает сведения о наличии материальных ресурсов, предусмотренных конкурсной документацией, необходимых для оказания услуг с приложением электронных копий подтверждающих

документов. Так, потенциальным поставщиком ТОО «Облжилкомхозстрой» в п.3 Сведениях о квалификации заявлены материальные ресурсы, предусмотренные КД, в том числе «рулетка лазерная» в количестве 2 штуки и «лазерная рулетка Disto A3» в количестве 1 штуки. Согласно протокола об итогах №2475838 от 17.09.2018 года, заявка ТОО «Облжилкомхозстрой» отклонена от участия в конкурсе как несоответствующяя квалификационным требованиям по причине «рулетка лазерная – 1 ед. (отсутствует документ, подтверждающий правособственность на лазерную рулетку Disto A3. Предоставлена электронная копия счета-фактуры №ЦофУкф00118 от 27.05.2008г, накладной на отпуск товара № ЦофУкф00118 от 27.05.2018г. о приобретении Dicto A3. Однако в данных документах отсутствуют сведения о лазерной рулетки Disto A3». Тогда как, заявка ТОО «Облжилкомхозстрой» содержит необходимые документы, в частности счет-фактуру № ЦофУкф00118 от 27.05.2008 года и накладную на отпуск запасов на сторону № ЦофУкф00118 от 27.05.2008 года, в которых указано приобретение потенциальным поставщиком ТОО «Облжилкомхозстрой» лазерную рулетку Disto A3 в количестве 1 штуки у Филиала ТОО «Бассар Электроникс» г.Усть-Каменогорска. Тем самым, решение конкурсной комисии об отклонении заявки ТОО «Облжилкомхозстрой» по причине отсутствия подтверждающего документа правособственности на лазерную рулетку Disto A3, принято необоснованно. Далее, в приложении 2 к КД установлены квалификационные требования к потенциальным поставщикам в части наличия на праве собственности или привлеченную (на основании договора) аккредитованную лабораторию с областью аккредитации, в том числе по общестроительным работам и контроля сварных соединений (швов) трубопроводов и металлических конструкций. Так, потенциальным поставщиком ТОО «I.C.T.» в Сведениях о квалификации заявлено о привлечении ТОО «Шыгыс Курылыс Жоба» для оказания лабораторных услуг, на основании заключенного между сторонами договора 07/2018 от 22.01.2018 года, с предоставлением Аттестата аккредитации ТОО «Шыгыс Курылыс Жоба» и приложении к нему. Представленное приложение к Аттестату аккредитации ТОО «Шыгыс Курылыс Жоба» в составе заявки, содержится на 12 страницах, тогда как, согласно Аттестата аккредитации ТОО «Шыгыс Курылыс Жоба» №KZ.И.07.1429 от 11.09.2013 года, область аккредитации приведена в приложении на 11 страницах. Также, согласно Реестра субъектов аккредитации, размещенный на официальном сайте Национального центра аккредитации (http://www.nca.kz), приложение к Аттестату аккредитации ТОО «Шыгыс Курылыс Жоба», содержится на 11 страницах и не содержит область аккредитации по контролю сварных соединений (швов) трубопроводов и металлических конструкций. Исходя из вышеизложенного, потенциальный поставщик ТОО «I.C.T.» не соответствует квалификационным требованиям в части наличия на праве собственности или привлеченную (на основании договора) аккредитованную лабораторию с областью аккредитации по контролю сварных соединений (швов) трубопроводов и металлических конструкций. Также, заявка ТОО «I.C.T.» не содержит электронную копию сертификата о поверке (калибровке) на «уровень ЗУБР», заявленного в Сведениях о квалификации потенциального поставщика. Тогда как, согласно требованиям КД, потенциальным поставщикам в составе заявки необходимо приложить электронные копии сертификатов о поверке средств измерений и контроля. Тем самым, заявка ТОО «I.C.T.» подлежит отклонению от участия в закупке в соответствии с пп.1) п.150 Правил №648: потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), если он и (или) его субподрядчик либо соисполнитель определены не соответствующими квалификационным требованиям по основанию несоответствия потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации. Далее, камеральным контролем установлено, что в целом конкурсные заявки потенциальных поставщиков ТОО «БМВ и В», ТОО «САПА Бақылау» и ТОО «ВостокПроектДизайнСервис» отклонены от участия в закупке – обоснованно. Других нарушении по отклонению и допущению конкурсных заявок

потенциальных поставщиков, не установлено.
По результатам камерального контроля, установлены нарушения, подпадающие под профиля рисков камерального контроля:
Профиль риска №5, Профиль риска №6

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