Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

12.12.2018 жылғы № 41798

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Алматы қаласы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ

2015 жылы 4 желтоқсандағы «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының (бұдан әрі – Заң) 30-бабы 4-тармағының 1) тармақшасына сәйкес 12.12.2018 жылғы анықталған бұзушылықтарды 990340002714, Алматы қаласы білім Білім басқармасының "Алматы мемлекеттік бизнес колледжі" мемлекеттік коммуналдық қазыналық кәсіпорны 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.

Председатель конкурсной комиссии
Бугембаев Бахытжан Кенжебаевич

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Менімен, государственный аудитор отдела аудита государственных закупок "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Алматы қаласы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Букаев Жалгас Багитжанович «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, тәуекелдерді басқару жүйесі негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 2862101-2 Работы по ремонту/модернизации системы видеонаблюдения и аналогичного оборудования Лоттың № 19980375-ОК1 Видеобақылау жүйелерін және ұқсас жабдықтарды жөндеу/жаңғырту бойынша жұмыстар камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Мной, руководителем отдела камерального контроля Букаевым Ж.Б. в соответствии со ст.30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года №392-V ЗРК «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль посредством веб-портала в деятельности ГККП "Алматинский государственный бизнес колледж" Управления образования города Алматы на предмет соблюдения законодательства Республики Казахстан о государственных закупках при осуществлении государственных закупок способом конкурса № 2862101-2 «Работы по ремонту/модернизации системы видеонаблюдения и аналогичного оборудования». Камеральный контроль проведен дистанционно, на рабочем месте, без посещения объекта государственного аудита, на основании и в объеме информации и документов, размещенных на веб-портале, по признакам рисков четвертого направления. По итогам камерального контроля выявлены нарушения законности, выразившиеся в принятии конкурсной комиссией решения о признании конкурсной заявки потенциального поставщика соответствующей квалификационным требованиям, предусмотренные профилем рисков № 6. Так, согласно протоколу об итогах от 20.11.2018 года № 2593052, конкурсной комиссией принято решение допустить к участию в конкурсе потенциального поставщика ТОО "АстСтройГарант" и ТОО "СК Акцент". В соответствии с пп.4) п.1 ст.9 Закона Республики Казахстан «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. Согласно п.3 ст.9 Закона, потенциальный поставщик в подтверждение его соответствия квалификационным требованиям, установленным настоящей статьей, представляет организатору государственных закупок соответствующие документы, предусмотренные правилами осуществления государственных закупок. Согласно п.16 конкурсной документации, заявка на участие в конкурсе должна содержать сведения о квалификации для участия в процессе государственных закупок согласно приложению 5. Согласно приложению 5 к конкурсной документации, в сведениях о квалификации указываются сведения о наличии трудовых и материальных ресурсов, предусмотренных конкурсной документацией, необходимых для выполнения работ с приложением электронных копий подтверждающих документов. В конкурсной документации организатора предусмотрены требования к потенциальным поставщикам в части обладания материальными ресурсами, а именно: Наличие у каждого задействованного специалиста потенциального поставщика материально-технического оснащения (перфораторы, дрели, каски, перчатки, защитные очки). Приложить копии подтверждающих документов. Изучением заявок вышеуказанных потенциальных поставщиков установлено следующее. ТОО "АстСтройГарант" - данным потенциальным поставщиком по вышеуказанным требованиям касательно материальных ресурсов в составе конкурсной заявки предоставил счет-фактуру от 29.10.2018 года №109. При этом конкурсной заявке отсутствует накладная. Согласно п.3 приложения 6 к конкурсной документации "Сведения о

квалификации", в сведениях о квалификации указываются сведения о наличии материальных ресурсов, предусмотренных конкурсной документацией, в том числе собственное (приложить документы, подтверждающие право собственности), арендованное (у кого и приложить документы, подтверждающие право собственности арендодателя). Согласно налоговому законодательству Республики Казахстан плательщик налога на добавленную стоимость, осуществляющий реализацию товаров, работ, услуг, облагаемых налогом на добавленную стоимость, обязан выставить лицу, получающему указанные товары (работу, услуги), счет-фактуру с налогом на добавленную стоимость. Следовательно, счет-фактура - это платежный документ, содержащий реквизиты плательщика налога на добавленную стоимость, который выставляется им на основании ранее выставленного счета на оплату, за исключением случаев, предусмотренных Налоговым Кодексом Республики Казахстан и не является документом подтверждающий право собственности. Тем самым, потенциальным поставщиком ТОО "АстСтройГарант" не предоставлены подтверждающие документы в части обладания материальными ресурсами, предусмотренных конкурсной документации. Кроме этого, в конкурсной документации организатора предусмотрены требования к потенциальным поставщикам в части обладания трудовыми ресурсами, такие как, наличие у потенциального поставщика не менее одного специалиста с допуском к верхолазным работам. Приложить копию подтверждающего документа. Однако, в ходе контроля установлено, что в составе конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО "СК Акцент" отсутствует специалист с допуском к верхолазным работам. Более того, у специалиста по безопасности и охране труда О. Тройцкого электронные копии подтверждающих документов, таких как удостоверение личности и диплом об образовании не читаемое. Сертификат специалиста по беспроводным сетям Шадрина В.В. составлен и предоставлен на иностранным языке, при этом нотариально заверенный перевод отсутствует. Согласно п.18 конкурсной документации, электронные копии документов, содержащиеся в заявке на участие в конкурсе, должны быть четкими и разборчивыми, независимо от цвета изображения. Согласно п.19 конкурсной документации, заявка на участие в конкурсе, а также вся корреспонденция и документы, касательно заявки на участие в конкурсе составляются и представляются на казахском или русском языках по выбору потенциального поставщика. В случае их составления и представления потенциальным поставщиком на другом языке, к ним прилагается точный (нотариально заверенный) перевод. Тем самым, потенциальным поставщиком ТОО "СК Акцент" не предоставлены подтверждающие документы в части обладания трудовыми ресурсами, предусмотренных конкурсной документации. Согласно пп.1) п. 150 Правил осуществления государственных закупок, (далее – Правила), 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 основаниям несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации. Согласно пп.1) п.1 ст.10 Закона, потенциальный поставщик признается не соответствующим квалификационным требованиям по причине непредставления документа (документов) для подтверждения соответствия квалификационным требованиям потенциального поставщика и (или) привлекаемого им субподрядчика (соисполнителя) работ либо услуг. Таким образом, в нарушение пп.1) п.1 ст.10 Закона, признание конкурсной комиссией заявок на участие в конкурсе потенциальных поставщиков ТОО "СК Акцент" и ТОО "АстСтройГарант" соответствующими квалификационным требованиям является необоснованным. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля.

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

№6 - тәуекел бейіні

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

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

12.12.2018 года № 41798

РГУ "Департамента внутреннего государственного аудита по городу Алматы 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 990340002714, Государственное коммунальное казенное предприятие "Алматинский государственный бизнес колледж" Управления образования города Алматы о нарушениях, выявленных 12.12.2018 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.

Председатель конкурсной комиссии
Бугембаев Бахытжан Кенжебаевич

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

Мной, государственный аудитор отдела аудита государственных закупок РГУ "Департамента внутреннего государственного аудита по городу Алматы Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Букаев Жалгас Багитжанович в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 2862101-2 Работы по ремонту/модернизации системы видеонаблюдения и аналогичного оборудования № лота 19980375-ОК1 Работы по ремонту/модернизации системы видеонаблюдения и аналогичного оборудования на основании системы управления рисками посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. Мной, руководителем отдела камерального контроля Букаевым Ж.Б. в соответствии со ст.30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года №392-V ЗРК «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль посредством веб-портала в деятельности ГККП "Алматинский государственный бизнес колледж" Управления образования города Алматы на предмет соблюдения законодательства Республики Казахстан о государственных закупках при осуществлении государственных закупок способом конкурса № 2862101-2 «Работы по ремонту/модернизации системы видеонаблюдения и аналогичного оборудования». Камеральный контроль проведен дистанционно, на рабочем месте, без посещения объекта государственного аудита, на основании и в объеме информации и документов, размещенных на веб-портале, по признакам рисков четвертого направления. По итогам камерального контроля выявлены нарушения законности, выразившиеся в принятии конкурсной комиссией решения о признании конкурсной заявки потенциального поставщика соответствующей квалификационным требованиям, предусмотренные профилем рисков № 6. Так, согласно протоколу об итогах от 20.11.2018 года № 2593052, конкурсной комиссией принято решение допустить к участию в конкурсе потенциального поставщика ТОО "АстСтройГарант" и ТОО "СК Акцент". В соответствии с пп.4) п.1 ст.9 Закона Республики Казахстан «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. Согласно п.3 ст.9 Закона, потенциальный поставщик в подтверждение его соответствия квалификационным требованиям, установленным настоящей статьей, представляет организатору государственных закупок соответствующие документы, предусмотренные правилами осуществления государственных закупок. Согласно п.16 конкурсной документации, заявка на участие в конкурсе должна содержать сведения о квалификации для участия в процессе государственных закупок согласно приложению 5. Согласно приложению 5 к конкурсной документации, в сведениях о квалификации указываются сведения о наличии трудовых и материальных ресурсов, предусмотренных конкурсной документацией, необходимых для выполнения работ с приложением электронных копий подтверждающих документов. В конкурсной документации организатора предусмотрены требования к потенциальным поставщикам в части обладания материальными ресурсами, а именно: Наличие у каждого задействованного специалиста потенциального поставщика материально-технического оснащения (перфораторы, дрели, каски, перчатки, защитные очки). Приложить копии подтверждающих документов. Изучением заявок вышеуказанных потенциальных поставщиков установлено следующее. ТОО "АстСтройГарант" - данным потенциальным поставщиком по вышеуказанным требованиям касательно материальных ресурсов в составе конкурсной заявки

предоставил счет-фактуру от 29.10.2018 года №109. При этом конкурсной заявке отсутствует накладная. Согласно п.3 приложения 6 к конкурсной документации "Сведения о квалификации", в сведениях о квалификации указываются сведения о наличии материальных ресурсов, предусмотренных конкурсной документацией, в том числе собственное (приложить документы, подтверждающие право собственности), арендованное (у кого и приложить документы, подтверждающие право собственности арендодателя). Согласно налоговому законодательству Республики Казахстан плательщик налога на добавленную стоимость, осуществляющий реализацию товаров, работ, услуг, облагаемых налогом на добавленную стоимость, обязан выставить лицу, получающему указанные товары (работу, услуги), счет-фактуру с налогом на добавленную стоимость. Следовательно, счет-фактура - это платежный документ, содержащий реквизиты плательщика налога на добавленную стоимость, который выставляется им на основании ранее выставленного счета на оплату, за исключением случаев, предусмотренных Налоговым Кодексом Республики Казахстан и не является документом подтверждающий право собственности. Тем самым, потенциальным поставщиком ТОО "АстСтройГарант" не предоставлены подтверждающие документы в части обладания материальными ресурсами, предусмотренных конкурсной документации. Кроме этого, в конкурсной документации организатора предусмотрены требования к потенциальным поставщикам в части обладания трудовыми ресурсами, такие как, наличие у потенциального поставщика не менее одного специалиста с допуском к верхолазным работам. Приложить копию подтверждающего документа. Однако, в ходе контроля установлено, что в составе конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО "СК Акцент" отсутствует специалист с допуском к верхолазным работам. Более того, у специалиста по безопасности и охране труда О. Тройцкого электронные копии подтверждающих документов, таких как удостоверение личности и диплом об образовании не читаемое. Сертификат специалиста по беспроводным сетям Шадрина В.В. составлен и предоставлен на иностранным языке, при этом нотариально заверенный перевод отсутствует. Согласно п.18 конкурсной документации, электронные копии документов, содержащиеся в заявке на участие в конкурсе, должны быть четкими и разборчивыми, независимо от цвета изображения. Согласно п.19 конкурсной документации, заявка на участие в конкурсе, а также вся корреспонденция и документы, касательно заявки на участие в конкурсе составляются и представляются на казахском или русском языках по выбору потенциального поставщика. В случае их составления и представления потенциальным поставщиком на другом языке, к ним прилагается точный (нотариально заверенный) перевод. Тем самым, потенциальным поставщиком ТОО "СК Акцент" не предоставлены подтверждающие документы в части обладания трудовыми ресурсами, предусмотренных конкурсной документации. Согласно пп.1) п. 150 Правил осуществления государственных закупок, (далее – Правила), 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 основаниям несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации. Согласно пп.1) п.1 ст.10 Закона, потенциальный поставщик признается не соответствующим квалификационным требованиям по причине непредставления документа (документов) для подтверждения соответствия квалификационным требованиям потенциального поставщика и (или) привлекаемого им субподрядчика (соисполнителя) работ либо услуг. Таким образом, в нарушение пп.1) п.1 ст.10 Закона, признание конкурсной комиссией заявок на участие в конкурсе потенциальных поставщиков ТОО "СК Акцент" и ТОО "АстСтройГарант" соответствующими квалификационным требованиям является необоснованным. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля.

По результатам камерального контроля, установлены нарушения, подпадающие под профиля

рисков камерального контроля:

Профиль риска №6

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