Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

15.03.2019 жылғы № 710000000-4-5/6-53195

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Ішкі мемлекеттік аудит комитеті" 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 15.03.2019 жылғы анықталған бұзушылықтарды 101240020044, "Сырым аудандық сәулет, қала құрылысы және құрылыс 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.

Заместитель Председателя Комитета
Шайназарова Шолпан Булатовна

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Менімен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Ішкі мемлекеттік аудит комитеті" республикалық мемлекеттік мекемесі Ахмет Еркін Ақшалұлы «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, тәуекелдерді басқару жүйесі негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 2991224-2 Разработка упрощенного генерального плана, совмещенного с проектом детальной планировки Лоттың № 23191235-ОК1 Қаланың (елді мекеннің, аудандардың) бас жоспарын әзірлеу бойынша жұмыстар камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Мной, главным специалистом Департамента внутреннего государственного аудита по Костанайской области Ахмет Е.А., в соответствии со ст. 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», проведен камеральный контроль государственной закупки способом открытого конкурса № 3015339-2 «Установка дорожных знаков по улицам г.Туркестан» на основании жалоб ТОО "BIRLIK Construction", ИП Смарт Сервис, ИП Мурадимов, ИП ЖАИМБЕТОВ посредством веб-портала государственных закупок. По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я): Согласно технической спецификации Заказчика установлены квалификационные требования в части обладания материальными ресурсами (автомобили бортовые до 5т., пила электрическая цепная, автопогрузчики 5т., вибратор глубинный, краны на автомобильном ходу 10т., машины бурильные.). Согласно протокола об итогах от 21.02.2019г. конкурсная заявка потенциального поставщика ИП Мурадимов отклонена от участия в конкурсе по следующей причине: «Договор намерение на спецтехнику №18Х03 от 05 март 2019 г. дата договора несоответствует текущим временем проведение конкурса». Изучением заявки потенциального поставщика ИП Мурадимов установлено, что им представлены документы на «автомобиль бортовые до 5т Газель Газ2705 гос.номер 760ВХА13», однако не приложены подтверждающие документы на пилу электрическую цепную. Следовательно, конкурсная заявка потенциального поставщика ИП Мурадимов» необоснованно отклонена от участия в конкурсе по причине указанной в протоколе об итогах, а подлежала отклонению по причине отсутствия материальных ресурсов (пилы электрической цепной). Согласно протокола об итогах от 21.02.2019г. конкурсная заявка потенциального поставщика ИП АҚМЫРЗА.Е.Қ. отклонена от участия в конкурсе по следующей причине: «Отклонен на основании подпункта 1) пункта 150 Правил, несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации. Предоставленный вами машина бурильные с глубиной бурения 3,5 м (swdm 22 гидравлического роторного бурения) не соответствует, вес машины больше 8 тонн, так как разрешаемая по городу вес техники не должен превышать 8 тонн». Изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ИП АҚМЫРЗА.Е.Қ. установлено, что им в сведениях о квалификации заявлены материальные ресурсы согласно технической спецификации Заказчика. Таким образом, заявка потенциального поставщика ИП АҚМЫРЗА.Е.Қ. необоснованно отклонена от участия в конкурсе, как несоответствующая квалификационным требованиям. Изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ИП Смарт Сервис установлено, что им приложены подтверждающие документы на фронтальный погрузчик (согласно договора аренды №28 от 11.01.2019г., техническому паспорту №0003990), на самосвал (согласно договора аренды №24 от 11.01.2019г., техническому паспорту 00069671). Таким образом, заявка потенциального поставщика ИП Смарт Сервис подлежала отклонению от участия в конкурсе как несоответствующая квалификационным требованиям в части отсутствия материальных ресурсов. Согласно протокола об итогах от 21.02.2019г. конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО

"СМЭУ Павлодара" отклонена от участия в конкурсе по следующей причине: «Отклонен на основании подпункта 1) пункта 150 Правил, не предоставлено сведение об отсутствие (наличии) налоговой задолженности налогоплательщика, задолженности по обязательным пенсионным взносам, обязательным профессиональным пенсионным взносам и социальным отчислениям, полученным посредством веб-портала после даты объявления конкурса». Согласно п. 150 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11.12.2015г. №648 (далее - Правила) осуществления государственных закупок сведения об отсутствии (наличии) налоговой задолженности налогоплательщика, задолженности по обязательным пенсионным взносам, обязательным профессиональным пенсионным взносам и социальным отчислениям, получаются посредством веб-портала после даты объявления конкурса. Согласно Инструкций поставщика при формировании заявки система отправит запрос в ИС «ЦУЛС» КГД, и в случае успешной отправки отобразит нижеследующее уведомление, статус запроса будет «Отправлен в обработку». После того как запрос будет обработан, статус запроса в случае успешной обработки изменится на «Обработан», системой зафиксируется дата и время получения запроса. В случае если в процессе получения сведений об отсутствии (наличии) налоговой задолженности возникнут ошибки, статус запроса изменится на «Ошибка», сведения о налоговой задолженности можно получить повторно. Если имеется, Система проверяет наличие налоговой задолженности и задолженности по обязательным пенсионным взносам, обязательным профессиональным пенсионным взносам и социальным отчислениям превышающие шестикратный размер месячного расчетного показателя, установленного на соответствующий финансовый год законом о республиканском бюджете. Если Поставщик не имеет налоговой задолженности и задолженности по обязательным взносам либо имеется отсрочка срока уплаты, то Система отображает форму о подтверждении согласия с указанной суммой ценового предложения на лот (ы). Если Поставщик имеет налоговую задолженность и задолженность по обязательным взносам либо имеется отсрочка срока уплаты, то Система отображает сообщение об ошибке. Тем самым, при наличии налоговой задолженности потенциальные поставщики не имели бы возможности предоставить конкурсную заявку для участия в конкурсе. Исходя из вышеизложенного, отклонение от участие в конкурсе ТОО "СМЭУ Павлодара" является неправомерным. Кроме того, согласно п.174-1 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года №648 (далее – Правила осуществления государственных закупок), цена заявки на участие в конкурсе потенциального поставщика на работы по текущему ремонту, и работы, не связанные со строительством признается демпинговой в случае, если она ниже цены, выделенной на конкурс, более чем на сорок процентов. Согласно п.178-1 Правил осуществления государственных закупок, в случаях, предусмотренных пунктами 174-176 Правил осуществления государственных закупок представление демпинговых цен не допускается. Таким образом, заявки потенциальных поставщиков ИП Смарт Сервис, ТОО «BIRLIK Construction», подлежали отклонению от участия в конкурсе, в связи с предоставлением демпинговой цены. Установленное нарушение подпадает под профиль риска № 5, №6. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля, утвержденных приказом МФ РК от 30 ноября 2015 года № 598.

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

15.03.2019 года № 710000000-4-5/6-53195

Республиканское государственное учреждение "Комитет 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 101240020044, ГУ "Сырымский районный отдел архитектуры, градостроительства и строительства" о нарушениях, выявленных 15.03.2019 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.

Заместитель Председателя Комитета
Шайназарова Шолпан Булатовна

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

Мной, Сотрудник Республиканское государственное учреждение "Комитет внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Ахмет Еркін Ақшалұлы в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 2991224-2 Егжей-тегжейлі жоспарымен біріктірілген оңайлатылған бас жоспарын әзірлеу № лота 23191235-ОК1 Работы по разработке генерального плана города (населенного пункта, районов) на основании системы управления рисками посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. Мной, главным специалистом Департамента внутреннего государственного аудита по Костанайской области Ахмет Е.А., в соответствии со ст. 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», проведен камеральный контроль государственной закупки способом открытого конкурса № 3015339-2 «Установка дорожных знаков по улицам г.Туркестан» на основании жалоб ТОО "BIRLIK Construction", ИП Смарт Сервис, ИП Мурадимов, ИП ЖАИМБЕТОВ посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я): Согласно технической спецификации Заказчика установлены квалификационные требования в части обладания материальными ресурсами (автомобили бортовые до 5т., пила электрическая цепная, автопогрузчики 5т., вибратор глубинный, краны на автомобильном ходу 10т., машины бурильные.). Согласно протокола об итогах от 21.02.2019г. конкурсная заявка потенциального поставщика ИП Мурадимов отклонена от участия в конкурсе по следующей причине: «Договор намерение на спецтехнику №18Х03 от 05 март 2019 г. дата договора несоответствует текущим временем проведение конкурса». Изучением заявки потенциального поставщика ИП Мурадимов установлено, что им представлены документы на «автомобиль бортовые до 5т Газель Газ2705 гос.номер 760ВХА13», однако не приложены подтверждающие документы на пилу электрическую цепную. Следовательно, конкурсная заявка потенциального поставщика ИП Мурадимов» необоснованно отклонена от участия в конкурсе по причине указанной в протоколе об итогах, а подлежала отклонению по причине отсутствия материальных ресурсов (пилы электрической цепной). Согласно протокола об итогах от 21.02.2019г. конкурсная заявка потенциального поставщика ИП АҚМЫРЗА.Е.Қ. отклонена от участия в конкурсе по следующей причине: «Отклонен на основании подпункта 1) пункта 150 Правил, несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации. Предоставленный вами машина бурильные с глубиной бурения 3,5 м (swdm 22 гидравлического роторного бурения) не соответствует, вес машины больше 8 тонн, так как разрешаемая по городу вес техники не должен превышать 8 тонн». Изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ИП АҚМЫРЗА.Е.Қ. установлено, что им в сведениях о квалификации заявлены материальные ресурсы согласно технической спецификации Заказчика. Таким образом, заявка потенциального поставщика ИП АҚМЫРЗА.Е.Қ. необоснованно отклонена от участия в конкурсе, как несоответствующая квалификационным требованиям. Изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ИП Смарт Сервис установлено, что им приложены подтверждающие документы на фронтальный погрузчик (согласно договора аренды №28 от 11.01.2019г., техническому паспорту №0003990), на самосвал (согласно договора аренды №24 от 11.01.2019г., техническому паспорту 00069671). Таким образом, заявка потенциального поставщика ИП Смарт Сервис подлежала отклонению от участия в конкурсе как несоответствующая

квалификационным требованиям в части отсутствия материальных ресурсов. Согласно протокола об итогах от 21.02.2019г. конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО "СМЭУ Павлодара" отклонена от участия в конкурсе по следующей причине: «Отклонен на основании подпункта 1) пункта 150 Правил, не предоставлено сведение об отсутствие (наличии) налоговой задолженности налогоплательщика, задолженности по обязательным пенсионным взносам, обязательным профессиональным пенсионным взносам и социальным отчислениям, полученным посредством веб-портала после даты объявления конкурса». Согласно п. 150 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11.12.2015г. №648 (далее - Правила) осуществления государственных закупок сведения об отсутствии (наличии) налоговой задолженности налогоплательщика, задолженности по обязательным пенсионным взносам, обязательным профессиональным пенсионным взносам и социальным отчислениям, получаются посредством веб-портала после даты объявления конкурса. Согласно Инструкций поставщика при формировании заявки система отправит запрос в ИС «ЦУЛС» КГД, и в случае успешной отправки отобразит нижеследующее уведомление, статус запроса будет «Отправлен в обработку». После того как запрос будет обработан, статус запроса в случае успешной обработки изменится на «Обработан», системой зафиксируется дата и время получения запроса. В случае если в процессе получения сведений об отсутствии (наличии) налоговой задолженности возникнут ошибки, статус запроса изменится на «Ошибка», сведения о налоговой задолженности можно получить повторно. Если имеется, Система проверяет наличие налоговой задолженности и задолженности по обязательным пенсионным взносам, обязательным профессиональным пенсионным взносам и социальным отчислениям превышающие шестикратный размер месячного расчетного показателя, установленного на соответствующий финансовый год законом о республиканском бюджете. Если Поставщик не имеет налоговой задолженности и задолженности по обязательным взносам либо имеется отсрочка срока уплаты, то Система отображает форму о подтверждении согласия с указанной суммой ценового предложения на лот (ы). Если Поставщик имеет налоговую задолженность и задолженность по обязательным взносам либо имеется отсрочка срока уплаты, то Система отображает сообщение об ошибке. Тем самым, при наличии налоговой задолженности потенциальные поставщики не имели бы возможности предоставить конкурсную заявку для участия в конкурсе. Исходя из вышеизложенного, отклонение от участие в конкурсе ТОО "СМЭУ Павлодара" является неправомерным. Кроме того, согласно п.174-1 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года №648 (далее – Правила осуществления государственных закупок), цена заявки на участие в конкурсе потенциального поставщика на работы по текущему ремонту, и работы, не связанные со строительством признается демпинговой в случае, если она ниже цены, выделенной на конкурс, более чем на сорок процентов. Согласно п.178-1 Правил осуществления государственных закупок, в случаях, предусмотренных пунктами 174-176 Правил осуществления государственных закупок представление демпинговых цен не допускается. Таким образом, заявки потенциальных поставщиков ИП Смарт Сервис, ТОО «BIRLIK Construction», подлежали отклонению от участия в конкурсе, в связи с предоставлением демпинговой цены. Установленное нарушение подпадает под профиль риска № 5, №6. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля, утвержденных приказом МФ РК от 30 ноября 2015 года № 598.

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.