Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

06.03.2019 жылғы № 710000000-4-5/6/7-51541

"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 06.03.2019 жылғы анықталған бұзушылықтарды 020440004931, "Қостанай қаласы әкімдігінің тұрғын үй-коммуналдық шаруашылық, жолаушылар көлігі және автомобиль жолдары 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 Бөкейханов Әулетхан Талғатұлы «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 2989258-2 к.Лермонтов шекарасы бойындағы к.Қайырбекованың жылыжай кешеніне (Инжинирингтік қызметтер) Лоттың № 22688661-ОК1 Услуги по авторскому/техническому надзору камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Касательно отклонения заявок ТОО «АСЭ», ТОО «KazBuildExpert», ТОО «Строительная компания «L.A.D. Stroy» и ТОО «D & J EMPORIO» по причине несоответствия квалификационным требованиям в части наличия материальных и трудовых ресурсов сообщаем следующее. В п.5.29 Приложения 2 (техническая спецификация) к конкурсной документации указано следующее: «аккредитованные юридические лица при осуществлении деятельности по техническому надзору обязаны иметь на праве собственности или аренды средств измерений и контроля (микрометр, толщиномер, инфракрасный термометр (технологический контроль материала, асфальта), гигрометр психометрический для определения влажности или влагомер, измеритель прочности бетона, тахеометр, нивелир, рулетка, плотномер, рейка, прогибомер, термометр, керноотборник или щелерез, курвиметр, комплект приборов для определения прочности грунта, лазерный дальномер, колесо мерное) с предоставлением сертификатов и поверке, нормативную документацию и аккредитованную лабораторию (привлеченную)». В п.6 Приложения 2 (техническая спецификация) к конкурсной документации указано следующее: «Требования к наличию аттестатов: Поставщик услуг должен иметь действующие аттестаты экспертов для занятия следующими видами деятельности:....». Согласно пп.24) ст.2 Закона Республики Казахстан от 4 декабря 2015 года № 434-V «О государственных закупках» (далее – Закон), поставщик – это физическое лицо, осуществляющее предпринимательскую деятельность, юридическое лицо (за исключением государственных учреждений, если иное не установлено законами Республики Казахстан), временное объединение юридических лиц (консорциум), выступающие в качестве контрагента заказчика в заключенном с ним договоре о государственных закупках. Так, камеральным контролем установлено, что требования п.5.29 и п.6 Приложения 2 (техническая спецификация) к конкурсной документации относятся к поставщикам и применимы при осуществлении деятельности по техническому надзору. В соответствии с п.2 Примечаний Сведений о квалификации Приложения 6 к конкурсной документации Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 (далее – Правила осуществления государственных закупок), предоставление электронных копий подтверждающих документов обязательно только по тем сведениям, указание которых предусмотрено в конкурсной документации. В случае если конкурсной документацией не предусмотрены требования в части обладания соответствующими материальными и трудовыми ресурсами, электронные копии подтверждающих документов могут не предоставляться. Согласно ст.10 Закона и п.150 Правил осуществления государственных закупок, потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе, если он и (или) его субподрядчик либо соисполнитель определены не соответствующими квалификационным требованиям. В связи с тем, что указанные причины отклонения по материальным и трудовым ресурсам не являются квалификационными требованиями, то в нарушение ст.10 Закона и п.150 Правил осуществления государственных закупок, отклонение конкурсной комиссией заявки потенциальных поставщиков ТОО «АСЭ», ТОО «KazBuildExpert», ТОО «Строительная компания «L.A.D. Stroy» и ТОО «D & J EMPORIO»,

по требованиям, которые относятся к поставщикам и при исполнении договорных обязательств неправомерно. Касательно отклонения от участия в конкурсе заявок потенциальных поставщиков ТОО «АСЭ», ТОО «KazBuildExpert», ТОО «Tender Consulting Company», ТОО «Строительная компания "L.A.D. Stroy», ТОО «Инженерное бюро "NURTAU» и ТОО «D & J EMPORIO» сообщаем следующее. Система веб-портала государственных закупок автоматически 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 потенциальный 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 потенциальный 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 потенциальный поставщик не имел бы возможности предоставить конкурсную заявку на конкурс. Кроме того, в пп.1) п.150 Правил осуществления государственных закупок указано о сведениях об отсутствии (наличии) налоговой задолженности налогоплательщика, задолженности по обязательным пенсионным взносам, обязательным профессиональным пенсионным взносам и социальным отчислениям, полученных посредством веб-портала после даты объявления конкурса, которое в свою очередь проверяется веб-порталом автоматически. Таким образом, в нарушение п.150 Правил осуществления государственных закупок, отклонение от участия в конкурсе заявок потенциальных поставщиков ТОО «АСЭ», ТОО «KazBuildExpert», ТОО «Tender Consulting Company», ТОО «Строительная компания "L.A.D. Stroy», ТОО «Инженерное бюро "NURTAU» и ТОО «D & J EMPORIO» по причине непредставления сведений о налоговой задолженности неправомерно. Касательно применения условных скидок заявкам потенциальных поставщиков ТОО «DS&V», ТОО «Инжиниринг KZ» и ТОО «Номад Travel» сообщаем следующее. Камеральным контролем установлено, что в конкурсных заявках потенциальных поставщиков ТОО «DS&V», ТОО «Инжиниринг KZ» приложены электронные копии подтверждающих документам по оказанным объемам на рынке инжиниринговых услуг за десять лет. Кроме того, установлено, что в заявке потенциального поставщика ТОО «Номад Travel» приложена электронная копия сертификата соответствия экологического менеджмента. Тем самым, в нарушение п.154 Правил осуществления государственных закупок, конкурсной комиссией неверно присвоены условные скидки заявкам ТОО «DS&V», ТОО «Инжиниринг KZ» за наличие опыта оказанных услуг, тогда как следовало присвоить условные скидки за наличие опыта оказанных услуг в количестве пяти процентов, также следует присвоить условные скидки за наличие сертификата соответствия экологического менеджмента заявке потенциального поставщика ТОО «Номад Travel». Касательно конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «Абигуль» сообщаем следующе. Камеральным контролем установлено, что в электронной копии Приложении 2 (технической спецификации) заявки ТОО «Абигуль» отсутствуют сведения о наличии твердомера, уровня и фотоаппарата при осуществлении деятельности по техническому надзору. Следовательно, в нарушение п.150 Правил осуществления государственных закупок, конкурсной комиссией следует отклонить от участия в конкурсе заявку ТОО «Абигуль» по причине представления потенциальным поставщиком технической спецификации, не соответствующей требованиям конкурсной документации. Установленные нарушения подпадают под профили рисков №№ 5, 6 и 7. 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, №7 - тәуекел бейіні

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

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

06.03.2019 года № 710000000-4-5/6/7-51541

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 020440004931, ГУ "Отдел жилищно-коммунального хозяйства, пассажирского транспорта и автомобильных дорог акимата города Костаная" о нарушениях, выявленных 06.03.2019 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" Бөкейханов Әулетхан Талғатұлы в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 2989258-2 Реконструкция ул.Каирбекова в границах ул.Лермонтова до тепличного комбината (Инжиниринговые услуги) № лота 22688661-ОК1 Услуги по авторскому/техническому надзору на основании жалобы посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. Касательно отклонения заявок ТОО «АСЭ», ТОО «KazBuildExpert», ТОО «Строительная компания «L.A.D. Stroy» и ТОО «D & J EMPORIO» по причине несоответствия квалификационным требованиям в части наличия материальных и трудовых ресурсов сообщаем следующее. В п.5.29 Приложения 2 (техническая спецификация) к конкурсной документации указано следующее: «аккредитованные юридические лица при осуществлении деятельности по техническому надзору обязаны иметь на праве собственности или аренды средств измерений и контроля (микрометр, толщиномер, инфракрасный термометр (технологический контроль материала, асфальта), гигрометр психометрический для определения влажности или влагомер, измеритель прочности бетона, тахеометр, нивелир, рулетка, плотномер, рейка, прогибомер, термометр, керноотборник или щелерез, курвиметр, комплект приборов для определения прочности грунта, лазерный дальномер, колесо мерное) с предоставлением сертификатов и поверке, нормативную документацию и аккредитованную лабораторию (привлеченную)». В п.6 Приложения 2 (техническая спецификация) к конкурсной документации указано следующее: «Требования к наличию аттестатов: Поставщик услуг должен иметь действующие аттестаты экспертов для занятия следующими видами деятельности:....». Согласно пп.24) ст.2 Закона Республики Казахстан от 4 декабря 2015 года № 434-V «О государственных закупках» (далее – Закон), поставщик – это физическое лицо, осуществляющее предпринимательскую деятельность, юридическое лицо (за исключением государственных учреждений, если иное не установлено законами Республики Казахстан), временное объединение юридических лиц (консорциум), выступающие в качестве контрагента заказчика в заключенном с ним договоре о государственных закупках. Так, камеральным контролем установлено, что требования п.5.29 и п.6 Приложения 2 (техническая спецификация) к конкурсной документации относятся к поставщикам и применимы при осуществлении деятельности по техническому надзору. В соответствии с п.2 Примечаний Сведений о квалификации Приложения 6 к конкурсной документации Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 (далее – Правила осуществления государственных закупок), предоставление электронных копий подтверждающих документов обязательно только по тем сведениям, указание которых предусмотрено в конкурсной документации. В случае если конкурсной документацией не предусмотрены требования в части обладания соответствующими материальными и трудовыми ресурсами, электронные копии подтверждающих документов могут не предоставляться. Согласно ст.10 Закона и п.150 Правил осуществления государственных закупок, потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе, если он и (или) его субподрядчик либо соисполнитель определены не соответствующими квалификационным требованиям. В связи с тем, что указанные причины отклонения по материальным и трудовым ресурсам не являются квалификационными требованиями, то в нарушение ст.10 Закона и п.150 Правил осуществления государственных

закупок, отклонение конкурсной комиссией заявки потенциальных поставщиков ТОО «АСЭ», ТОО «KazBuildExpert», ТОО «Строительная компания «L.A.D. Stroy» и ТОО «D & J EMPORIO», по требованиям, которые относятся к поставщикам и при исполнении договорных обязательств неправомерно. Касательно отклонения от участия в конкурсе заявок потенциальных поставщиков ТОО «АСЭ», ТОО «KazBuildExpert», ТОО «Tender Consulting Company», ТОО «Строительная компания "L.A.D. Stroy», ТОО «Инженерное бюро "NURTAU» и ТОО «D & J EMPORIO» сообщаем следующее. Система веб-портала государственных закупок автоматически 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 потенциальный 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 потенциальный 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 потенциальный поставщик не имел бы возможности предоставить конкурсную заявку на конкурс. Кроме того, в пп.1) п.150 Правил осуществления государственных закупок указано о сведениях об отсутствии (наличии) налоговой задолженности налогоплательщика, задолженности по обязательным пенсионным взносам, обязательным профессиональным пенсионным взносам и социальным отчислениям, полученных посредством веб-портала после даты объявления конкурса, которое в свою очередь проверяется веб-порталом автоматически. Таким образом, в нарушение п.150 Правил осуществления государственных закупок, отклонение от участия в конкурсе заявок потенциальных поставщиков ТОО «АСЭ», ТОО «KazBuildExpert», ТОО «Tender Consulting Company», ТОО «Строительная компания "L.A.D. Stroy», ТОО «Инженерное бюро "NURTAU» и ТОО «D & J EMPORIO» по причине непредставления сведений о налоговой задолженности неправомерно. Касательно применения условных скидок заявкам потенциальных поставщиков ТОО «DS&V», ТОО «Инжиниринг KZ» и ТОО «Номад Travel» сообщаем следующее. Камеральным контролем установлено, что в конкурсных заявках потенциальных поставщиков ТОО «DS&V», ТОО «Инжиниринг KZ» приложены электронные копии подтверждающих документам по оказанным объемам на рынке инжиниринговых услуг за десять лет. Кроме того, установлено, что в заявке потенциального поставщика ТОО «Номад Travel» приложена электронная копия сертификата соответствия экологического менеджмента. Тем самым, в нарушение п.154 Правил осуществления государственных закупок, конкурсной комиссией неверно присвоены условные скидки заявкам ТОО «DS&V», ТОО «Инжиниринг KZ» за наличие опыта оказанных услуг, тогда как следовало присвоить условные скидки за наличие опыта оказанных услуг в количестве пяти процентов, также следует присвоить условные скидки за наличие сертификата соответствия экологического менеджмента заявке потенциального поставщика ТОО «Номад Travel». Касательно конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «Абигуль» сообщаем следующе. Камеральным контролем установлено, что в электронной копии Приложении 2 (технической спецификации) заявки ТОО «Абигуль» отсутствуют сведения о наличии твердомера, уровня и фотоаппарата при осуществлении деятельности по техническому надзору. Следовательно, в нарушение п.150 Правил осуществления государственных закупок, конкурсной комиссией следует отклонить от участия в конкурсе заявку ТОО «Абигуль» по причине представления потенциальным поставщиком технической спецификации, не соответствующей требованиям конкурсной документации. Установленные нарушения подпадают под профили рисков №№ 5, 6 и 7. 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, Профиль риска №7

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