Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

23.04.2019 жылғы № 710000000-4-5/7-60794

"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 23.04.2019 жылғы анықталған бұзушылықтарды 110840016453, "ШҚО Семей қаласының 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 Жумахметова Венера Умирзаковна «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 3071937-1 ШҚО Семей қаласы Комсомол кентінде жеке құрылыспен салынған тұрғын үйлерге кварталіші электр желілерінің құрылысы Лоттың № 23476016-ОКЗ Работы по строительству линий электропередач камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Мной, главным специалистом отдела камерального контроля Департамента внутреннего государственного аудита по Актюбинской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства Финансов Республики Казахстан Жумахметовой В.У., в соответствии со ст. 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль государственной закупки способом открытого конкурса №3071937-1 «Строительство внутриквартальных электрических сетей к жилым домам индивидуальной застройки в пос. Комсомольский г. Семей ВКО», посредством веб-портала государственных закупок. В соответствии с п.174 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных Приказом Министра финансов РК от 11.12.2015 года №648 (далее - Правила), цена заявки на участие в конкурсе потенциального поставщика на работы признается демпинговой в случае, если она ниже цены, указанной в технико-экономическом обосновании (для разработки проектно-сметной документации) и проектно-сметной документации, прошедшей экспертизу в соответствии с законодательством Республики Казахстан, (технической документации, предназначенной для среднего ремонта существующих автомобильных дорог общего пользования), более чем на десять процентов. В соответствии с п. 178-1 Правил, в случаях, предусмотренных пунктами 174 – 176 настоящих Правил представление демпинговых цен не допускается. Так, по вышеуказанному конкурсу выделена сумма 608549266 тенге. Конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «НАЗ» допущена к участию в конкурсе с ценовым предложением 517206022 тг., ТОО «Building Construction LTD» - 547694339 тг., ТОО "НКО" - 547694339 тг., ТОО "Хамир Электромонтаж" - 517266000 тг., ТОО "Азимут" - 535523354 тг., Из расчета по лоту выделена 608549266 тенге - 10% = 547694339,4 тг., следует, что цена ТОО «НАЗ» и ТОО «Building Construction LTD» является демпинговой. В связи с чем, ТОО «НАЗ» и ТОО «Building Construction LTD» подлежат отклонению. Потенциальным поставщиком ТОО «НАЗ» и ТОО «Building Construction LTD» допущены нарушения в части неправомерного применения демпинговой цены, которые подпадают под профиль риска №6. Камеральным контролем в обоснованности присвоения условных скидок за наличие опты работ потенциальных поставщиков установлено следующее. Так же, потенциальный поставщик ТОО «ЭЛЕКТРОРЕМОНТ» представил сертификат подтверждающего соответствие системы менеджмента качества национальному или международному стандарту СТ РК ИСО 9001-2009 «Системы менеджмента качества», а также сертификат подтверждающего соответствие экологического менеджмента национальному или международному стандарту СТ РК ИСО 14001-2006 «Системы экологического менеджмента». В соответствии с приказом Комитета технического регулирования и метрологии Министерства по инвестициям и развитию Республики Казахстан от 14.11.2016г. №285-од с 1 января 2017 года стандарты СТ РК ИСО 9001-2009 «Системы менеджмента качества», а также СТ РК ИСО 14001-2006 «Системы экологического менеджмента» отменены. Соответственно, конкурсной комиссией ТОО «ЭЛЕКТРОРЕМОНТ» за наличие вышеуказанных сертификатов условные скидки учтены в размере 3 процентов не обоснованно, присвоению не подлежат. Так же, аналогичное нарушение установлено у ТОО «ТПЭП» СТ РК ИСО 14001-2006 «Системы

экологического менеджмента» не подлежит учету и подлежит присвоению 0 процентов за Наличие у потенциального поставщика документа, подтверждающего соответствие системы менеджмента качества национальному или международному стандарту. Следует отметить, ТОО «ТПЭП» условная скидка за наличие у потенциального поставщика документа, подтверждающего соответствие системы экологического менеджмента национальному стандарту присвоено в размере 1 процента правомерно. В соответствии с п.155 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных Приказом Министра финансов РК от 11.12.2015 года №648 (далее - Правила), в случае, если потенциальный поставщик имеет опыт работы в качестве генерального подрядчика конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере одного процента (1 %) за каждый год наличия у потенциального поставщика опыта работы на рынке закупаемых работ, в том числе по схожим (аналогичным) видам работ, являющихся предметом конкурса. В случае, если потенциальный поставщик имеет опыт работы в качестве субподрядчика конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере ноль целых пять десятых процента (0,5%) за каждый год наличия у него опыта работы на рынке закупаемых работ, в том числе по схожим (аналогичным) видам работ, являющихся предметом конкурса. В случае если в течение одного года потенциальным поставщиком выполнены работы, закупаемые на конкурсе, в том числе по схожим (аналогичным) видам работ, более чем на одном объекте строительства, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере ноль целых два десятых процента (0,2 %) за каждый последующий объект строительства. Если данные работы выполнены потенциальным поставщиком в качестве субподрядчика, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере ноль целых одна десятая процента (0,1 %) за каждый последующий объект строительства. 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. Процентное влияние на условную цену за наличие опыта работы определяется в соответствии с приложением 5 к конкурсной документации. 1. Конкурсной комиссией не верно произведен расчет опыт работы ТОО «НАЗ» в размере 7,6% и 8 лет, тогда как подлежит присвоению 5% и 5 лет (с 2010, 2014, 2015, 2016, 2017гг.). 2. Конкурсной комиссии ТОО «Фирма «Азия» условная скидка за наличие опыта работ зачтено в размере 4 процентов, тогда как камеральным контролем учтены, представленные в составе конкурсной заявки ТОО «Фирма «Азия» объем выполненных потенциальным поставщиком работ аналогичных (схожих) закупаемым на конкурсе за 2015 год – 1 работа, 2016 год – 6 работ, 2017 – 2 работы, 2018 – 4 работы. Тем самым, ТОО «Фирма «Азия» условная скидка за наличие опыта работ подлежит присвоению 5,8 процентов, а не 4 процентов присвоенная конкурсной комиссией. Конкурсной документацией установлены квалификационные требования о наличии опыта работ до 5 лет. В то же время, в нарушение ст.10 ЗРК «О государтсвенных закупках», решением конкурсной комиссией конкурсная заявка ТОО «ЭЛЕКТРОРЕМОНТ» отклонена по причине отсутствия опыта работ в размере 5 лет не обоснованно, подлежит допуску. Так же, решением конкурсной комиссией конкурсная заявка ТОО «Фирма «Азия», «Mellon» отклонена по причине отсутствия опыта работ в размере до 5 лет не обоснованно, подлежит допуску. Допущены, которые подпадают под профиль риска №5, 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, №7 - тәуекел бейіні

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

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

23.04.2019 года № 710000000-4-5/7-60794

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 110840016453, ГУ "Отдел строительства города Семей ВКО" о нарушениях, выявленных 23.04.2019 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" Жумахметова Венера Умирзаковна в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 3071937-1 Строительство внутриквартальных электрических сетей к жилым домам индивидуальной застройки в пос. Комсомольский г. Семей ВКО № лота 23476016-ОКЗ Работы по строительству линий электропередач на основании жалобы посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. Мной, главным специалистом отдела камерального контроля Департамента внутреннего государственного аудита по Актюбинской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства Финансов Республики Казахстан Жумахметовой В.У., в соответствии со ст. 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль государственной закупки способом открытого конкурса №3071937-1 «Строительство внутриквартальных электрических сетей к жилым домам индивидуальной застройки в пос. Комсомольский г. Семей ВКО», посредством веб-портала государственных закупок. В соответствии с п.174 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных Приказом Министра финансов РК от 11.12.2015 года №648 (далее - Правила), цена заявки на участие в конкурсе потенциального поставщика на работы признается демпинговой в случае, если она ниже цены, указанной в технико-экономическом обосновании (для разработки проектно-сметной документации) и проектно-сметной документации, прошедшей экспертизу в соответствии с законодательством Республики Казахстан, (технической документации, предназначенной для среднего ремонта существующих автомобильных дорог общего пользования), более чем на десять процентов. В соответствии с п. 178-1 Правил, в случаях, предусмотренных пунктами 174 – 176 настоящих Правил представление демпинговых цен не допускается. Так, по вышеуказанному конкурсу выделена сумма 608549266 тенге. Конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «НАЗ» допущена к участию в конкурсе с ценовым предложением 517206022 тг., ТОО «Building Construction LTD» - 547694339 тг., ТОО "НКО" - 547694339 тг., ТОО "Хамир Электромонтаж" - 517266000 тг., ТОО "Азимут" - 535523354 тг., Из расчета по лоту выделена 608549266 тенге - 10% = 547694339,4 тг., следует, что цена ТОО «НАЗ» и ТОО «Building Construction LTD» является демпинговой. В связи с чем, ТОО «НАЗ» и ТОО «Building Construction LTD» подлежат отклонению. Потенциальным поставщиком ТОО «НАЗ» и ТОО «Building Construction LTD» допущены нарушения в части неправомерного применения демпинговой цены, которые подпадают под профиль риска №6. Камеральным контролем в обоснованности присвоения условных скидок за наличие опты работ потенциальных поставщиков установлено следующее. Так же, потенциальный поставщик ТОО «ЭЛЕКТРОРЕМОНТ» представил сертификат подтверждающего соответствие системы менеджмента качества национальному или международному стандарту СТ РК ИСО 9001-2009 «Системы менеджмента качества», а также сертификат подтверждающего соответствие экологического менеджмента национальному или международному стандарту СТ РК ИСО 14001-2006 «Системы экологического менеджмента». В соответствии с приказом Комитета технического регулирования и метрологии Министерства по инвестициям и развитию Республики Казахстан от 14.11.2016г. №285-од с 1 января 2017 года стандарты СТ РК ИСО 9001-2009 «Системы менеджмента качества», а также СТ РК ИСО 14001-2006 «Системы экологического менеджмента» отменены. Соответственно, конкурсной комиссией ТОО «ЭЛЕКТРОРЕМОНТ» за наличие вышеуказанных сертификатов условные

скидки учтены в размере 3 процентов не обоснованно, присвоению не подлежат. Так же, аналогичное нарушение установлено у ТОО «ТПЭП» СТ РК ИСО 14001-2006 «Системы экологического менеджмента» не подлежит учету и подлежит присвоению 0 процентов за Наличие у потенциального поставщика документа, подтверждающего соответствие системы менеджмента качества национальному или международному стандарту. Следует отметить, ТОО «ТПЭП» условная скидка за наличие у потенциального поставщика документа, подтверждающего соответствие системы экологического менеджмента национальному стандарту присвоено в размере 1 процента правомерно. В соответствии с п.155 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных Приказом Министра финансов РК от 11.12.2015 года №648 (далее - Правила), в случае, если потенциальный поставщик имеет опыт работы в качестве генерального подрядчика конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере одного процента (1 %) за каждый год наличия у потенциального поставщика опыта работы на рынке закупаемых работ, в том числе по схожим (аналогичным) видам работ, являющихся предметом конкурса. В случае, если потенциальный поставщик имеет опыт работы в качестве субподрядчика конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере ноль целых пять десятых процента (0,5%) за каждый год наличия у него опыта работы на рынке закупаемых работ, в том числе по схожим (аналогичным) видам работ, являющихся предметом конкурса. В случае если в течение одного года потенциальным поставщиком выполнены работы, закупаемые на конкурсе, в том числе по схожим (аналогичным) видам работ, более чем на одном объекте строительства, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере ноль целых два десятых процента (0,2 %) за каждый последующий объект строительства. Если данные работы выполнены потенциальным поставщиком в качестве субподрядчика, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере ноль целых одна десятая процента (0,1 %) за каждый последующий объект строительства. 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. Процентное влияние на условную цену за наличие опыта работы определяется в соответствии с приложением 5 к конкурсной документации. 1. Конкурсной комиссией не верно произведен расчет опыт работы ТОО «НАЗ» в размере 7,6% и 8 лет, тогда как подлежит присвоению 5% и 5 лет (с 2010, 2014, 2015, 2016, 2017гг.). 2. Конкурсной комиссии ТОО «Фирма «Азия» условная скидка за наличие опыта работ зачтено в размере 4 процентов, тогда как камеральным контролем учтены, представленные в составе конкурсной заявки ТОО «Фирма «Азия» объем выполненных потенциальным поставщиком работ аналогичных (схожих) закупаемым на конкурсе за 2015 год – 1 работа, 2016 год – 6 работ, 2017 – 2 работы, 2018 – 4 работы. Тем самым, ТОО «Фирма «Азия» условная скидка за наличие опыта работ подлежит присвоению 5,8 процентов, а не 4 процентов присвоенная конкурсной комиссией. Конкурсной документацией установлены квалификационные требования о наличии опыта работ до 5 лет. В то же время, в нарушение ст.10 ЗРК «О государтсвенных закупках», решением конкурсной комиссией конкурсная заявка ТОО «ЭЛЕКТРОРЕМОНТ» отклонена по причине отсутствия опыта работ в размере 5 лет не обоснованно, подлежит допуску. Так же, решением конкурсной комиссией конкурсная заявка ТОО «Фирма «Азия», «Mellon» отклонена по причине отсутствия опыта работ в размере до 5 лет не обоснованно, подлежит допуску. Допущены, которые подпадают под профиль риска №5, 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 №7

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