Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

23.04.2019 жылғы № 710000000-4-5/7-60796

"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 130940007709, "Шымкент қаласының энергетика және коммуналдық шаруашылық басқармасы" мемлекеттік мекемесі 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 Алматов Дәурен Қайратұлы «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 3079347-1 "Шымкент қаласы Бадам, Бадам-2 шағын аудандарында ауыз су жүйелерінің құрылысына инжинирингтік қызмет көрсету" Лоттың № 24604343-ОК1 Услуги по авторскому/техническому надзору камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. 2019 жылдың 2 сәуірінде №2893317 қорытындылар туралы хаттамасы шыққан. Хаттамаға сәйкес конкурс жеңімпазы болып "Құрылыс Сапа Сарапшы" ЖШС танылған. I. Сатып алуға бөлінген қаражат 2 158 614,00 тг. Конкурс жеңімпазы болып танылған "Құрылыс Сапа Сарапшы" ЖШС-нің ұсынған бағасы – 1 834 622,00 теңге. Яғни, бөлінген қаражаттың 15%-нан көп болып табылады. Демек, ҚР 2015 жылғы 11 желтоқсандағы №648 «Мемлекеттік сатып алуды жүзеге асыру қағидаларын бекіту туралы» бұйрығының (әрі қарай – қағида) 176-тармағының «Егер әлеуетті өнім берушінің сәулет, қала құрылысы және құрылыс қызметі саласында инжинирингтік қызметтер (техникалық қадағалау) көрсетуге арналған конкурстық өтінімінің бағасы бекітілген мемлекеттік нормативтерге сәйкес есептелген бағадан он бес пайыздан астамға төмен болған жағдайда, ол демпингтік деп танылады» талабы бұзылған. Осыған сәйкес, әлеуетті өнім берушілердің баға ұсынысы қағидаға сәйкес ұсынылмаған және конкурстық өтінімдері конкурстық комиссия тарапынан конкурсқа қатысудан бас тартылуға тиіс. II. Конкурстық комиссия «Банур-1» ЖШС-ін және «Конструктор Сапа» ЖШС-ін «В соответствии с п. 1 и 2 ст. 56 НК РК, налоговый учет представляет собой процесс ведения налогоплательщиком в целях налогообложения учетной документации и основывается на данных бухгалтерского учета. Порядок ведения бухгалтерской документации устанавливается законодательством РК о бухгалтерском учете. Предоставленные учетные документации не соответствует подп. 2) ст. 1 Закона «О бухгалтерском учете», первичный учетный документ (первичный документ) - это документальное свидетельство на бумажном или электронном носителе факта совершения операции или события и права на их совершение, на основании которого ведется бухгалтерский учет. А также предоставленные документы об образованиинаперсоналавыданные зарубежными организациями согласно п.7. ст. 39 Закона РК «Об образовании» Документы об образовании, выданные зарубежными организациями образования, признаются на территории Республики Казахстан на основе международных договоров (соглашений). При отсутствии международных договоров (соглашений) нострификация документов об образовании, полученных гражданами Республики Казахстан в зарубежных организациях образования, и выдача им соответствующих удостоверений осуществляются в порядке, определенном уполномоченным органом в области образования. Не соответствует требованиям пп. 4 п.1 ст.9 обладать материальными, трудовыми и финансовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках;Не соответствует требованиям п.17 технической спецификации. Не соответствует требованиям предоставленные оборудование и инструменты «Об утверждении Порядка организации поверки средства измерений» Решение Коллегии Евразийской экономической комиссии от 26 июля 2016 года № 89 Не соответствует требованиям пп.8 п.5 ст. 34-1 «Об архитектурной, градостроительной и строительной деятельности в Республике Казахстан» ЗРК от 16 июля 2001 года № 242. Согласно пп. 2 п. 1 ст. 10 Установления факта несоответствия квалификационным требованиям на основании информации, содержащейся в документах, предоставленных потенциальным поставщиком для подтверждения его соответствия квалификационным требованиям и пп.3 п.1 ст. 10 установления факта

предоставления недостоверной информации по квалификационным требованиям. Будет проверяться достоверность предоставленных документов согласно п. 2 ст. 11 и пп 2. п. 5 ст. 27 ЗРК от 4 декабря 2015 года №434-V. .пп.2 ст. 6 Закон ГЗ» деген себептермен конкурстық өтінімдерін қабылдамай қойған. Алайда әлеуетті өнім беруші конкурс құжаттамасының техникалық ерекшелігіндегі әлеуетті өнім берушілерге қойылған талаптар бойынша біліктілігі туралы мәліметінде көрсетіп, растаушы құжаттарын веб порталға орналастырған. Демек, әлеуетті өнім беруші «Банур-1» ЖШС-ін және «Конструктор Сапа» ЖШС-ін жоғарыда аталған себептермен өтінімін қабылдамау негізсіз. Сондай-ақ, конкурстық комиссия «Банур-1» ЖШС-не жұмыс тәжірибесі үшін 3% шартты жеңілдік есептеген. Дегенмен, әлеуетті өнім берушінің шартты жеңілдігі қағиданың 154-тармағына сәйкес – 3,5%-ға тең, себебі әлеуетті өнім беруші растаушы құжаттарын веб порталға орналастыра отырып, біліктілігі туралы мәліметте 2012-2019 жылдар аралығында инженерлік қызметтер атқарғандығын көрсеткен. III. Конкурстық комиссия «ОТАН құрылыс 888» ЖШС-ін және «ТК и З» ЖШС-ін де жоғарыдағы себептер бойынша конкурсқа қатысуға өткізбей қойған. Алайда, әлеуетті өнім берушілерді конкурсқа өткізбеу себебі: конкурстық құжаттаманың техникалық ерекшелігінің 17-тармағы «Бақылау мен сынауды бұзылмайтын әдісімен жасалытын құрал-жабдықтармен қолдануға құқығы бар білікті жұмысшылар (мамандар) 3 жылдық жұмыс тәжірибесі болуы қажет» талабына сәйкес 3 жыл тәжірибесі бар екендігін растамаған. Ескерту! Сонымен қатар, ҚР 2015 жылғы 11 желтоқсандағы №648 «Мемлекеттік сатып алуды жүзеге асыру қағидаларын бекіту туралы» бұйрығының (әрі қарай – қағида) мемлекеттік сатып алуды жүзеге асыру қағидаларына 8-қосымшасына сәйкес қорытындылар туралы хаттамада конкурстық өтінімдерден бас тарту жағдайында конкурстық комиссия мүшелері конкурстық құжаттама талаптары мен біліктілік талаптарына олардың сәйкес келмеуін растайтын мәліметтер мен құжаттарды көрсете отырып, бас тарту себептерін егжей-тегжейлі сипаттау қажет.
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 № 710000000-4-5/7-60796

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 130940007709, Государственное учреждение "Управление энергетики и коммунального хозяйства города Шымкент" 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" Алматов Дәурен Қайратұлы в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 3079347-1 "Оказание инжиниринговых услуг на «Строительство водопроводных сетей в микрорайоне Бадам, Бадам-2 города Шымкент" № лота 24604343-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. 2019 жылдың 2 сәуірінде №2893317 қорытындылар туралы хаттамасы шыққан. Хаттамаға сәйкес конкурс жеңімпазы болып "Құрылыс Сапа Сарапшы" ЖШС танылған. I. Сатып алуға бөлінген қаражат 2 158 614,00 тг. Конкурс жеңімпазы болып танылған "Құрылыс Сапа Сарапшы" ЖШС-нің ұсынған бағасы – 1 834 622,00 теңге. Яғни, бөлінген қаражаттың 15%-нан көп болып табылады. Демек, ҚР 2015 жылғы 11 желтоқсандағы №648 «Мемлекеттік сатып алуды жүзеге асыру қағидаларын бекіту туралы» бұйрығының (әрі қарай – қағида) 176-тармағының «Егер әлеуетті өнім берушінің сәулет, қала құрылысы және құрылыс қызметі саласында инжинирингтік қызметтер (техникалық қадағалау) көрсетуге арналған конкурстық өтінімінің бағасы бекітілген мемлекеттік нормативтерге сәйкес есептелген бағадан он бес пайыздан астамға төмен болған жағдайда, ол демпингтік деп танылады» талабы бұзылған. Осыған сәйкес, әлеуетті өнім берушілердің баға ұсынысы қағидаға сәйкес ұсынылмаған және конкурстық өтінімдері конкурстық комиссия тарапынан конкурсқа қатысудан бас тартылуға тиіс. II. Конкурстық комиссия «Банур-1» ЖШС-ін және «Конструктор Сапа» ЖШС-ін «В соответствии с п. 1 и 2 ст. 56 НК РК, налоговый учет представляет собой процесс ведения налогоплательщиком в целях налогообложения учетной документации и основывается на данных бухгалтерского учета. Порядок ведения бухгалтерской документации устанавливается законодательством РК о бухгалтерском учете. Предоставленные учетные документации не соответствует подп. 2) ст. 1 Закона «О бухгалтерском учете», первичный учетный документ (первичный документ) - это документальное свидетельство на бумажном или электронном носителе факта совершения операции или события и права на их совершение, на основании которого ведется бухгалтерский учет. А также предоставленные документы об образованиинаперсоналавыданные зарубежными организациями согласно п.7. ст. 39 Закона РК «Об образовании» Документы об образовании, выданные зарубежными организациями образования, признаются на территории Республики Казахстан на основе международных договоров (соглашений). При отсутствии международных договоров (соглашений) нострификация документов об образовании, полученных гражданами Республики Казахстан в зарубежных организациях образования, и выдача им соответствующих удостоверений осуществляются в порядке, определенном уполномоченным органом в области образования. Не соответствует требованиям пп. 4 п.1 ст.9 обладать материальными, трудовыми и финансовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках;Не соответствует требованиям п.17 технической спецификации. Не соответствует требованиям предоставленные оборудование и инструменты «Об утверждении Порядка организации поверки средства измерений» Решение Коллегии Евразийской экономической комиссии от 26 июля 2016 года № 89 Не соответствует требованиям пп.8 п.5 ст. 34-1 «Об архитектурной, градостроительной и строительной деятельности в Республике Казахстан» ЗРК от 16 июля 2001 года № 242. Согласно пп. 2 п. 1 ст. 10 Установления факта несоответствия квалификационным требованиям на основании информации, содержащейся в

документах, предоставленных потенциальным поставщиком для подтверждения его соответствия квалификационным требованиям и пп.3 п.1 ст. 10 установления факта предоставления недостоверной информации по квалификационным требованиям. Будет проверяться достоверность предоставленных документов согласно п. 2 ст. 11 и пп 2. п. 5 ст. 27 ЗРК от 4 декабря 2015 года №434-V. .пп.2 ст. 6 Закон ГЗ» деген себептермен конкурстық өтінімдерін қабылдамай қойған. Алайда әлеуетті өнім беруші конкурс құжаттамасының техникалық ерекшелігіндегі әлеуетті өнім берушілерге қойылған талаптар бойынша біліктілігі туралы мәліметінде көрсетіп, растаушы құжаттарын веб порталға орналастырған. Демек, әлеуетті өнім беруші «Банур-1» ЖШС-ін және «Конструктор Сапа» ЖШС-ін жоғарыда аталған себептермен өтінімін қабылдамау негізсіз. Сондай-ақ, конкурстық комиссия «Банур-1» ЖШС-не жұмыс тәжірибесі үшін 3% шартты жеңілдік есептеген. Дегенмен, әлеуетті өнім берушінің шартты жеңілдігі қағиданың 154-тармағына сәйкес – 3,5%-ға тең, себебі әлеуетті өнім беруші растаушы құжаттарын веб порталға орналастыра отырып, біліктілігі туралы мәліметте 2012-2019 жылдар аралығында инженерлік қызметтер атқарғандығын көрсеткен. III. Конкурстық комиссия «ОТАН құрылыс 888» ЖШС-ін және «ТК и З» ЖШС-ін де жоғарыдағы себептер бойынша конкурсқа қатысуға өткізбей қойған. Алайда, әлеуетті өнім берушілерді конкурсқа өткізбеу себебі: конкурстық құжаттаманың техникалық ерекшелігінің 17-тармағы «Бақылау мен сынауды бұзылмайтын әдісімен жасалытын құрал-жабдықтармен қолдануға құқығы бар білікті жұмысшылар (мамандар) 3 жылдық жұмыс тәжірибесі болуы қажет» талабына сәйкес 3 жыл тәжірибесі бар екендігін растамаған. Ескерту! Сонымен қатар, ҚР 2015 жылғы 11 желтоқсандағы №648 «Мемлекеттік сатып алуды жүзеге асыру қағидаларын бекіту туралы» бұйрығының (әрі қарай – қағида) мемлекеттік сатып алуды жүзеге асыру қағидаларына 8-қосымшасына сәйкес қорытындылар туралы хаттамада конкурстық өтінімдерден бас тарту жағдайында конкурстық комиссия мүшелері конкурстық құжаттама талаптары мен біліктілік талаптарына олардың сәйкес келмеуін растайтын мәліметтер мен құжаттарды көрсете отырып, бас тарту себептерін егжей-тегжейлі сипаттау қажет.

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.