Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

24.04.2019 жылғы № 710000000-4-5-60917

"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 24.04.2019 жылғы анықталған бұзушылықтарды 990740000504, "Қызылорда облысының жолаушылар көлігі және автомобиль жолдары 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 Ахмет Еркін Ақшалұлы «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 3077239-1 Облыстық маңызы бар "Самара-Шымкент-Шиелі-Жемис-Жидек" 0-21,40км, "Шиелі-Қарғалы-Байкенже-Жаңақорған" 0-40,80 км, "Самара-Шымкент-Тартоғай" 0-7,34км автомобиль жолының ағымдағы жөндеу және күту жұмыстары Лоттың № 24484235-ОК1 Автомобиль жолдарын ұстау бойынша жұмыстар камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Согласно протокола об итогах №2893102от 03.04.2019 года конкурсная комиссия отклонила конкурсную заявку потенциального поставщика ТОО «Нур-Бестстройсервис» по причине – «Әлеуетті өнім беруші рұқсаттың (лицензия) электрондық көшірмелерін қоса бергенімен, рұқсаттар және хабарламалар туралы Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес берілген рұқсаттың (лицензия) бар екені туралы мәліметтерді дұрыс көрсетпеу себебімен конкурстық құжаттаманың 5-қосымшасына сәйкес біліктілігі туралы мәліметтерді ұсынбауы бөліктерінде біліктілік талаптарына сәйкес келмейді деп айқындалып, конкурсқа жіберілмейді». Согласно п.1 примечании Приложение 5 «Правил осуществления государственных закупок» утвержденный приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 (далее – Правила), потенциальные поставщики, имеющие соответствующее разрешение (лицензию) на строительно-монтажные работы и участвующие в государственных закупках работ по текущему и среднему ремонтам существующих объектов признаются соответствующими квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, предусмотренными в конкурсной документации. Вместе с тем, потенциальныv поставщиком ТОО «Нур-Бестстройсервис» в сведениz[о квалификации заявленf и документально подтвержденf лицензия на строительно-монтажные работы II категории, где указаны подвиды лицензируемой деятельности в том числе строительство автомобильных и железных дорог, включающее капитальный ремонт и реконструкцию. Таким образом, в нарушении п.150 Правил конкурсная комиссия необоснованно отклонила конкурсную заявку потенциального поставщика ТОО «Нур-Бестстройсервис». А также, в протоколе об итогах конкурсная комиссия отклонила конкурсную заявку ТОО «Бекарыс и К» по причине – «Әлеуетті өнім беруші конкурсты жариялаған мерзімнен кейін веб-портал арқылы алынған салық берешегінің жоқ (бар) болуы туралы, міндетті зейнетақы жарналары, міндетті кәсіптік зейнетақы жарналары мен әлеуметтік аударымдары бойынша берешегінің мәліметтерін ұсынбауы негіздемелері бойынша біліктілік талаптарына сәйкес келмейді деп айқындалып, конкурсқа жіберілмейді.; Қағиданың 150-тармағының 2) тармақшасының 6-абзацына сәйкес конкурстық өтінімде ұсынылған құжаттар бойынша дәйексіз мәліметтер ұсыну фактісі анықталды. Әлеуетті өнім берушінің конкурстық құжаттаманың 5-қосымшада көрсетілген еңбек ресурсына қатысты дәйексіз мәліметтер анықталып конкурстық құжаттаманың талаптарына сәйкес келмейді деп танылды». Согласно п.150 Правил, потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), если он и (или) его субподрядчик либо соисполнитель определены не соответствующими квалификационным требованиям за непредставление сведений об отсутствии (наличии) налоговой задолженности налогоплательщика, задолженности по обязательным пенсионным взносам, обязательным профессиональным пенсионным взносам и социальным отчислениям, полученным посредством веб-портала после даты объявления конкурса. Функционалом веб-портала государственных закупок предусмотрена возможность получения потенциальным поставщиком сведений об отсутствии

(наличии) налоговой задолженности. Согласно инструкции поставщика, сведения о наличии налоговой задолженности и задолженности по обязательным пенсионным взносам, обязательным профессиональным пенсионным взносам и социальным отчислениям не прикрепляются к заявке поставщика, в связи с этим этот документ исключен на шаге «Документация». Но при подаче заявки поставщиком на шаге «Предварительный просмотр заявки», Система проверяет, имеются ли в личном кабинете запрошенные сведения о наличии налоговой задолженности и задолженности по обязательным пенсионным взносам, обязательным профессиональным пенсионным взносам и социальным отчислениям с ИС ЦУЛС полученные не раньше даты публикации объявления. Если имеются, 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. Таким образом, при наличии налоговой задолженности потенциальные поставщики не имели бы возможности предоставить конкурсную заявку для участия в конкурсе, соответственно, в нарушение п.150 Правил, заявка потенциального поставщика ТОО «Бекарыс и К» необоснованно отклонена конкурсной комиссией от участия в конкурсе по причине непредставления сведений об отсутствии (наличии) налоговой задолженности налогоплательщика, задолженности по обязательным пенсионным взносам, обязательным профессиональным пенсионным взносам и социальным отчислениям, полученным посредством веб-портала после даты объявления конкурса. По остальным причинам отклонение вышеуказанного потенциального поставщика является обоснованным. Установленные нарушения подпадают под профиль риска №5. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля, утвержденных приказом МФ РК от 30.11.2015г. №598.
Камералдық бақылау нәтижелері бойынша, келесі тәуекел бейіндеріне жататын бұзушылықтар анықталған:

№5 - тәуекел бейіні

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

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

24.04.2019 года № 710000000-4-5-60917

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 990740000504, Государственное учреждение "Управление пассажирского транспорта и автомобильных дорог Кызылординской области" о нарушениях, выявленных 24.04.2019 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" 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: 3077239-1 Текущий ремонт и содержание автомобильных дорог областного значения "Самара-Шымкент-Шиели-Жемис-Жидек" 0-21,40 км, "Шиели-Каргалы-Байкенже-Жанакорган" 0-40,80км , "Самара-Шымкент-Тартогай" 0-7,34км № лота 24484235-ОК1 Работы по содержанию автомобильных дорог на основании жалобы посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. Согласно протокола об итогах №2893102от 03.04.2019 года конкурсная комиссия отклонила конкурсную заявку потенциального поставщика ТОО «Нур-Бестстройсервис» по причине – «Әлеуетті өнім беруші рұқсаттың (лицензия) электрондық көшірмелерін қоса бергенімен, рұқсаттар және хабарламалар туралы Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес берілген рұқсаттың (лицензия) бар екені туралы мәліметтерді дұрыс көрсетпеу себебімен конкурстық құжаттаманың 5-қосымшасына сәйкес біліктілігі туралы мәліметтерді ұсынбауы бөліктерінде біліктілік талаптарына сәйкес келмейді деп айқындалып, конкурсқа жіберілмейді». Согласно п.1 примечании Приложение 5 «Правил осуществления государственных закупок» утвержденный приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 (далее – Правила), потенциальные поставщики, имеющие соответствующее разрешение (лицензию) на строительно-монтажные работы и участвующие в государственных закупках работ по текущему и среднему ремонтам существующих объектов признаются соответствующими квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, предусмотренными в конкурсной документации. Вместе с тем, потенциальныv поставщиком ТОО «Нур-Бестстройсервис» в сведениz[о квалификации заявленf и документально подтвержденf лицензия на строительно-монтажные работы II категории, где указаны подвиды лицензируемой деятельности в том числе строительство автомобильных и железных дорог, включающее капитальный ремонт и реконструкцию. Таким образом, в нарушении п.150 Правил конкурсная комиссия необоснованно отклонила конкурсную заявку потенциального поставщика ТОО «Нур-Бестстройсервис». А также, в протоколе об итогах конкурсная комиссия отклонила конкурсную заявку ТОО «Бекарыс и К» по причине – «Әлеуетті өнім беруші конкурсты жариялаған мерзімнен кейін веб-портал арқылы алынған салық берешегінің жоқ (бар) болуы туралы, міндетті зейнетақы жарналары, міндетті кәсіптік зейнетақы жарналары мен әлеуметтік аударымдары бойынша берешегінің мәліметтерін ұсынбауы негіздемелері бойынша біліктілік талаптарына сәйкес келмейді деп айқындалып, конкурсқа жіберілмейді.; Қағиданың 150-тармағының 2) тармақшасының 6-абзацына сәйкес конкурстық өтінімде ұсынылған құжаттар бойынша дәйексіз мәліметтер ұсыну фактісі анықталды. Әлеуетті өнім берушінің конкурстық құжаттаманың 5-қосымшада көрсетілген еңбек ресурсына қатысты дәйексіз мәліметтер анықталып конкурстық құжаттаманың талаптарына сәйкес келмейді деп танылды». Согласно п.150 Правил, потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), если он и (или) его субподрядчик либо соисполнитель определены не соответствующими квалификационным требованиям за непредставление сведений об отсутствии (наличии) налоговой задолженности налогоплательщика, задолженности по обязательным пенсионным взносам, обязательным профессиональным пенсионным взносам и социальным отчислениям, полученным посредством веб-портала после

даты объявления конкурса. Функционалом веб-портала государственных закупок предусмотрена возможность получения потенциальным поставщиком сведений об отсутствии (наличии) налоговой задолженности. Согласно инструкции поставщика, сведения о наличии налоговой задолженности и задолженности по обязательным пенсионным взносам, обязательным профессиональным пенсионным взносам и социальным отчислениям не прикрепляются к заявке поставщика, в связи с этим этот документ исключен на шаге «Документация». Но при подаче заявки поставщиком на шаге «Предварительный просмотр заявки», Система проверяет, имеются ли в личном кабинете запрошенные сведения о наличии налоговой задолженности и задолженности по обязательным пенсионным взносам, обязательным профессиональным пенсионным взносам и социальным отчислениям с ИС ЦУЛС полученные не раньше даты публикации объявления. Если имеются, 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. Таким образом, при наличии налоговой задолженности потенциальные поставщики не имели бы возможности предоставить конкурсную заявку для участия в конкурсе, соответственно, в нарушение п.150 Правил, заявка потенциального поставщика ТОО «Бекарыс и К» необоснованно отклонена конкурсной комиссией от участия в конкурсе по причине непредставления сведений об отсутствии (наличии) налоговой задолженности налогоплательщика, задолженности по обязательным пенсионным взносам, обязательным профессиональным пенсионным взносам и социальным отчислениям, полученным посредством веб-портала после даты объявления конкурса. По остальным причинам отклонение вышеуказанного потенциального поставщика является обоснованным. Установленные нарушения подпадают под профиль риска №5. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля, утвержденных приказом МФ РК от 30.11.2015г. №598.
По результатам камерального контроля, установлены нарушения, подпадающие под профиля рисков камерального контроля:

Профиль риска №5

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