Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

03.05.2019 жылғы № 710000000-4-6/7-62344

"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 03.05.2019 жылғы анықталған бұзушылықтарды 030240001931, "Талдықорған қаласының тұрғын үй-коммуналдық шаруашылық 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 Досыбаев Асет Еламанович «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 2997584-4 Талдықорған қ. коммуналдық саябағы мен "Жеңіс" саябағын абаттандыру мен реконструкциялау Лоттың № 22927663-ОК1 Тұрғын емес ғимараттарды / құрылыстарды / үй-жайларды қайта құру бойынша жұмыстар камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Мной, ведущим специалистом отдела камерального контроля Департамента внутреннего государственного аудита по Карагандинской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства Финансов Республики Казахстан Досыбаевым А.Е., в соответствии со ст. 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», проведен камеральный контроль государственной закупки способом открытого конкурса №2997584-4 «Реконструкция и благоустройство коммунального парка и парка "Победы" в г.Талдыкорган» (429 072,07 тыс. тенге) на основании жалоб ТОО «Фирма СтройРемСервис», ТОО «АЙСАНА-ПІРМАН», ТОО «Байконкур», ТОО «Фирма «Акназар», ТОО «Асыл-Тау» посредством веб-портала государственных закупок. По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я): Организатором в соответствии с пп.5 п.1 ст.9 Закона РК «О государственных закупках» от 04.12.2015г. №434-V (далее-Закон) и пп.1) п.442 Правил осуществления государственных закупок утвержденных приказом Министра финансов РК от 11.12.2015г. № 648 (далее – Правила) в конкурсной документации (приложение 1 к конкурсной документации) предусмотрено квалификационное требование к потенциальным поставщикам о наличии 2 года опыта работы на рынке закупаемых работ. Вместе с тем, согласно п.3, п.6 и п.9 примечаний Приложения 5 к конкурсной документации, опыт работы в сфере строительства рассчитывается исходя из функционального назначения и отраслевой принадлежности объектов строительства (аналогичность или схожесть ранее выполненных работ по видам строительства) и их технической сложности, определенной в соответствии с законодательством Республики Казахстан об архитектурной, градостроительной и строительной деятельности. В случае, если предметом конкурса является строительство новых, а также расширение, техническое перевооружение, модернизация, реконструкция, реставрация и капитальный ремонт существующих объектов, документом, подтверждающим опыт работы, является электронные копии актов приемки выполненных работ и приемки объектов в эксплуатацию. При этом, согласно пп.1) и 3) п.10 и п.12 примечаний Приложения 5 «При расчете опыта работы в сфере строительства (строительно-монтажные работы и проектирование) потенциального поставщика в совокупности учитывается: - в случае, если предметом конкурса являются здания и сооружения первого (повышенного) уровня ответственности, учитывается опыт работы только зданий и сооружений первого (повышенного) уровня ответственности; - функциональное назначение (промышленные объекты, производственные здания, сооружения, объекты жилищно-гражданского назначения, прочие сооружения)». В случае если предметом конкурса является работы по благоустройству территорий или капитальному ремонту дворовых территорий и в которых предусмотрены выполнение лицензируемых видов, опыт работы потенциального поставщика учитывается при наличии опыта по всем лицензируемым видам работ, предусмотренным в предмете конкурса. Кроме того, в соответствии с п.155 Правил, 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 связи с чем, согласно п.2 Приложения 5 потенциальный поставщик указывает объем выполненных работ в течение последних десяти лет, аналогичных (схожих) закупаемым на конкурсе, с приложением электронных копий подтверждающих документов. Следует отметить, что согласно заключению по рабочему проекту «Реконструкция и благоустройство коммунального парка и парка "Победы" в г.Талдыкорган» разработчиком проекта установлен технически несложный II (нормальный) уровень ответственности. Вместе с тем, в проектно-сметной документации предусмотрен лицензируемый вид работы: электроснабжение и водоснабжение. Контролем обоснованности применения расчета условных скидок за наличие опыта работы к конкурсным заявкам потенциальных поставщиков установлено, что конкурсной комиссией за наличие опыта работы к конкурсной заявке ТОО «Асыл-Тау» присвоено 2,6%, ТОО «АЙСАНА-ПІРМАН» присвоено 2%, ТОО «Фирма СтройРемСервис» присвоено 2%, ТОО «АСК Ауыл құрылысы» присовено 5%. Однако, при верном применении расчета условных скидок общая условная скидка за наличие опыта работы должна составить: ТОО «Асыл-Тау» - 5% (4 года), ТОО «АЙСАНА-ПІРМАН»-0%, ТОО «Фирма СтройРемСервис»-5,1% (4 года), ТОО «АСК Ауыл құрылысы»-0%. Таким образом, в нарушении п.150 Правил конкурсной комиссией о признании конкурсных заявок потенциальных поставщиков ТОО «АЙСАНА-ПІРМАН» и ТОО «АСК Ауыл құрылысы» соответствующим квалификационным требованиям, в части обладания опытом работы (2 года) является необоснованным и подлежат отклонению. Вместе с тем, согласно п.174 Правил цена 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. Согласно п.178-1 Правил в случаях, предусмотренных пунктами 174 – 176 настоящих Правил представление демпинговых цен не допускается. В ходе камерального контроля установлено, что ценовые предложения потенциальных поставщиков ТОО «Фирма «Аканазар», ТОО «Техно Снаб 2002», ТОО «Шымыр» ниже цены, выделенной на конкурс, более чем на десять процентов. Следовательно, конкурсные заявки потенциальных поставщиков ТОО «Фирма «Аканазар», ТОО «Техно Снаб 2002», ТОО «Шымыр» подлежат отклонению. В составе конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «Сарыөзексервис» представлен электронные копии сертификатов соответствия системы менеджемента качества (СТ РК ИСО 9001-2009 (lSO 9001:2008). В соответствии с приказом Комитета технического регулирования и метрологии Министерства по инвестициям и развитию РК от 14.11.2016 года №285-од, с 1 января 2017 года действия вышеуказанных стандартов отменены. Таким образом, в нарушении пунктов 157 Правил осуществления государственных закупок утвержденных приказом Министра финансов РК от 11 декабря 2015 года №648 (далее-Правила), конкурсной комиссией неправомерно произведен расчет условной скидки за наличие сертификата соответствия системы менеджемента качества к конкурсной заявке потенциального поставщика ТОО «Фирма СтройРемСервис». Установленное нарушение подпадает под профиль риска №6,7. 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:
№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

03.05.2019 года № 710000000-4-6/7-62344

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 030240001931, ГУ "Отдел жилищно-коммунального хозяйства города Талдыкорган" о нарушениях, выявленных 03.05.2019 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" Досыбаев Асет Еламанович в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 2997584-4 Реконструкция и благоустройство коммунального парка и парка "Победы" в г.Талдыкорган № лота 22927663-ОК1 Работы по реконструкции нежилых зданий/сооружений/помещений на основании жалобы посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. Мной, ведущим специалистом отдела камерального контроля Департамента внутреннего государственного аудита по Карагандинской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства Финансов Республики Казахстан Досыбаевым А.Е., в соответствии со ст. 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», проведен камеральный контроль государственной закупки способом открытого конкурса №2997584-4 «Реконструкция и благоустройство коммунального парка и парка "Победы" в г.Талдыкорган» (429 072,07 тыс. тенге) на основании жалоб ТОО «Фирма СтройРемСервис», ТОО «АЙСАНА-ПІРМАН», ТОО «Байконкур», ТОО «Фирма «Акназар», ТОО «Асыл-Тау» посредством веб-портала государственных закупок. По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я): Организатором в соответствии с пп.5 п.1 ст.9 Закона РК «О государственных закупках» от 04.12.2015г. №434-V (далее-Закон) и пп.1) п.442 Правил осуществления государственных закупок утвержденных приказом Министра финансов РК от 11.12.2015г. № 648 (далее – Правила) в конкурсной документации (приложение 1 к конкурсной документации) предусмотрено квалификационное требование к потенциальным поставщикам о наличии 2 года опыта работы на рынке закупаемых работ. Вместе с тем, согласно п.3, п.6 и п.9 примечаний Приложения 5 к конкурсной документации, опыт работы в сфере строительства рассчитывается исходя из функционального назначения и отраслевой принадлежности объектов строительства (аналогичность или схожесть ранее выполненных работ по видам строительства) и их технической сложности, определенной в соответствии с законодательством Республики Казахстан об архитектурной, градостроительной и строительной деятельности. В случае, если предметом конкурса является строительство новых, а также расширение, техническое перевооружение, модернизация, реконструкция, реставрация и капитальный ремонт существующих объектов, документом, подтверждающим опыт работы, является электронные копии актов приемки выполненных работ и приемки объектов в эксплуатацию. При этом, согласно пп.1) и 3) п.10 и п.12 примечаний Приложения 5 «При расчете опыта работы в сфере строительства (строительно-монтажные работы и проектирование) потенциального поставщика в совокупности учитывается: - в случае, если предметом конкурса являются здания и сооружения первого (повышенного) уровня ответственности, учитывается опыт работы только зданий и сооружений первого (повышенного) уровня ответственности; - функциональное назначение (промышленные объекты, производственные здания, сооружения, объекты жилищно-гражданского назначения, прочие сооружения)». В случае если предметом конкурса является работы по благоустройству территорий или капитальному ремонту дворовых территорий и в которых предусмотрены выполнение лицензируемых видов, опыт работы потенциального поставщика учитывается при наличии опыта по всем лицензируемым видам работ, предусмотренным в предмете конкурса. Кроме того, в соответствии с п.155 Правил, 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 связи с чем, согласно п.2 Приложения 5 потенциальный поставщик указывает объем выполненных работ в течение последних десяти лет, аналогичных (схожих) закупаемым на конкурсе, с приложением электронных копий подтверждающих документов. Следует отметить, что согласно заключению по рабочему проекту «Реконструкция и благоустройство коммунального парка и парка "Победы" в г.Талдыкорган» разработчиком проекта установлен технически несложный II (нормальный) уровень ответственности. Вместе с тем, в проектно-сметной документации предусмотрен лицензируемый вид работы: электроснабжение и водоснабжение. Контролем обоснованности применения расчета условных скидок за наличие опыта работы к конкурсным заявкам потенциальных поставщиков установлено, что конкурсной комиссией за наличие опыта работы к конкурсной заявке ТОО «Асыл-Тау» присвоено 2,6%, ТОО «АЙСАНА-ПІРМАН» присвоено 2%, ТОО «Фирма СтройРемСервис» присвоено 2%, ТОО «АСК Ауыл құрылысы» присовено 5%. Однако, при верном применении расчета условных скидок общая условная скидка за наличие опыта работы должна составить: ТОО «Асыл-Тау» - 5% (4 года), ТОО «АЙСАНА-ПІРМАН»-0%, ТОО «Фирма СтройРемСервис»-5,1% (4 года), ТОО «АСК Ауыл құрылысы»-0%. Таким образом, в нарушении п.150 Правил конкурсной комиссией о признании конкурсных заявок потенциальных поставщиков ТОО «АЙСАНА-ПІРМАН» и ТОО «АСК Ауыл құрылысы» соответствующим квалификационным требованиям, в части обладания опытом работы (2 года) является необоснованным и подлежат отклонению. Вместе с тем, согласно п.174 Правил цена 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. Согласно п.178-1 Правил в случаях, предусмотренных пунктами 174 – 176 настоящих Правил представление демпинговых цен не допускается. В ходе камерального контроля установлено, что ценовые предложения потенциальных поставщиков ТОО «Фирма «Аканазар», ТОО «Техно Снаб 2002», ТОО «Шымыр» ниже цены, выделенной на конкурс, более чем на десять процентов. Следовательно, конкурсные заявки потенциальных поставщиков ТОО «Фирма «Аканазар», ТОО «Техно Снаб 2002», ТОО «Шымыр» подлежат отклонению. В составе конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «Сарыөзексервис» представлен электронные копии сертификатов соответствия системы менеджемента качества (СТ РК ИСО 9001-2009 (lSO 9001:2008). В соответствии с приказом Комитета технического регулирования и метрологии Министерства по инвестициям и развитию РК от 14.11.2016 года №285-од, с 1 января 2017 года действия вышеуказанных стандартов отменены. Таким образом, в нарушении пунктов 157 Правил осуществления государственных закупок утвержденных приказом Министра финансов РК от 11 декабря 2015 года №648 (далее-Правила), конкурсной комиссией неправомерно произведен расчет условной скидки за наличие сертификата соответствия системы

менеджемента качества к конкурсной заявке потенциального поставщика ТОО «Фирма СтройРемСервис». Установленное нарушение подпадает под профиль риска №6,7. 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 №6, Профиль риска №7

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