Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

15.05.2019 жылғы № 710000000-4-5/6/7-63734

"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 15.05.2019 жылғы анықталған бұзушылықтарды 110740000364, Қазақстан Республикасы Ауыл шаруашылығы министірлігі Су ресурстары комитетінің "Қазсушар" ШЖҚ РМК 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 Шуинов Дамир Базарбаевич «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, тәуекелдерді басқару жүйесі негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 3126501-2 «Қостанай облысының Тобыл өзеніндегі Амангелді су қоймасын қайта жаңарту және пайдалану қауіпсіздігін арттыру» жобаларды басқару және техникалық қадағалау бойынша қызметтер Лоттың № 24958951-ОК1 Услуги по управлению проектами камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Мной, экспертом Управления- Центр рассмотрения жалоб Комитета внутреннего государственного аудита Министерства Финансов Республики Казахстан Шуинов Д.Б., в соответствии со ст. 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», проведен камеральный контроль государственной закупки способом открытого конкурса № 3126501-2 лот № 24958951-ОК1 «Услуги по управлению проектами и техническому надзору «Реконструкция Амангельдинского водохранилища на реке Тобол Костанайской области и повышение безопасности эксплуатации», организатором которой является Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Казводхоз» Комитета по водным ресурсам Министерства сельского хозяйства Республики Казахстан. По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я): Касательно завышенного требования технической спецификации. В соответствие с пп) 2) и 3) п.1 статьи 4 Закона РК «О государственных закупках» от 04.12.2016 № 434 (далее – Закон) осуществление государственных закупок основывается на принципах предоставления потенциальным поставщикам равных возможностей для участия в процедуре проведения государственных закупок, кроме случаев, предусмотренных настоящим Законом и добросовестной конкуренции среди потенциальных поставщиков. В соответствие с пунктом 2 статьи 9 Закона и подпункта 1) пункта 3 статьи 21 Закона, не допускается установление квалификационных требований, указанных в подпункте 4) пункта 1 настоящей статьи, которые: - ограничивают и необоснованно усложняют участие потенциальных поставщиков в государственных закупках. Изучением утверждённой технической спецификации конкурсной документации установлено, что организатором не обоснованно предъявлены следующие требования, которые ограничивают и необоснованно усложняют участие потенциальных поставщиков и непосредственно не вытекают из необходимости выполнения обязательств по договору о государственных закупках товаров, работ, услуг: -Организация должна иметь документы, подтверждающие право потенциального поставщика на осуществление услуг по управлению проектом и по техническому надзору: - Свидетельство об аккредитации организации на право управления проектами в области архитектуры, градостроительства и строительства. Тем самым, конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «КустанайСпецСтрой» была отклонена необоснованно. Однако, по основанию: «наличие не менее одного аттестованного инженерно-технического работника по специализации ""Главный инженер проекта"" и/или ""Главный инженер» отклонение потенциального поставщика конкурсной комиссией от участия в конкурсе обоснованно, так как в конкурсной заявке отсутствуют подтверждающие документы о наличие главного инженера, согласно требований технической спецификации. Касательно не правомерного докуска конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «YEREN». Согласно п. 175 Правил осуществления государственных закупок, утвержденной Министерством финансов РК от 11 декабря 2015 года №648 (далее - Правила), цена заявки на участие в конкурсе потенциального поставщика на работы по разработке технико-экономического обоснования, проектно-сметной (типовой

проектно-сметной) документации и градостроительных проектов признается демпинговой в случае, если она ниже цены, рассчитанной заказчиком в соответствии с Государственными нормативами по определению стоимости проектных работ для строительства в Республике Казахстан, утвержденными Приказом Председателя Комитета по делам строительства и жилищно-коммунального хозяйства Министерства национальной экономики Республики Казахстан от 28 ноября 2016 года № 232-нқ, зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 14642, в сфере архитектурной, градостроительной и строительной деятельности, более чем на пятнадцать процентов. При этом, согласно п. 178-1 Правил, в случаях, предусмотренных пунктами 174 – 176 настоящих Правил представление демпинговых цен не допускается. Допустимая цена заявки на участие в конкурсе потенциальных поставщиков, должна быть не менее – 2 359 629,9 тенге. Исходя из вышеуказанного, потенциальный поставщик ТОО «YEREN» не правомерно допущен к участию в конкурсе № 3126501-2 лот № 24958951-ОК1 «Услуги по управлению проектами и техническому надзору «Реконструкция Амангельдинского водохранилища на реке Тобол Костанайской области и повышение безопасности эксплуатации», так как цена потенциального поставщика является ниже демпинговой цены – 2 359 351,3 тенге. Касательно необоснованного отклонения конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «Казахстанский центр управления проектами». Согласно протокола об итогах от 19.04.2019г. №2948198 конкурсной комиссией отклонен потенциальный поставщик ТОО «Казахстанский центр управления проектами» по причине: «Не обладает материальными ресурсами согласно требованиям конкурсной документации, а именно: не представлены документы, подтверждающие наличие у потенциального поставщика следующего оборудования: измеритель длины кабеля, курвиметр». Согласно п.15 примечания к Приложению 5 к конкурсной документации Правил осуществления государственных закупок от 11 декабря 2015 года № 648: 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. В этой связи, Камеральным контролем установлено, что в своей конкурсной заявке потенциальным поставщиком ТОО «Казахстанский центр управления проектами» приложены подтверждающие наличие материальных ресурсов документы, а именно: 1) Счёт фактура № 450 от 20.10.2017, которая подтверждает наличие измерителя длины кабеля; 2) Счёт фактура № 11 от 30.09.2017, которая подтверждает наличие курвиметра (измерительное колесо). Тем самым, конкурсной комиссией должен быть допущен потенциальный поставщик ТОО «Казахстанский центр управления проектами». Касательно расчета условных скидок. В соответствии с п.153 Правил осуществления государственных закупок, утвержденной Министерством финансов РК от 11 декабря 2015 года №648 (далее-Правила), конкурсная комиссия при формировании протокола об итогах государственных закупок способом конкурса определяет условные скидки в соответствии с критериями, предусмотренными в конкурсной документации, в соответствии с пунктом 4 статьи 21 Закона, применительно к каждому потенциальному поставщику, представившему заявку на участие в конкурсе, за исключением случаев, когда на участие в конкурсе представлена одна заявка. Согласно приложению 6 Правил осуществления государственных закупок, утвержденной Министерством финансов РК от 11 декабря 2015 года №648, документами, подтверждающими опыт работы на рынке закупаемых услуг, являются электронные копии актов оказанных услуг и счетов-фактур. Для этого, потенциальному поставщику необходимо в п.2 Приложения 7 к конкурсной документации (Сведения о квалификации) указать (в случае наличия) объем товаров, поставленных (произведенных) потенциальным поставщиком в течение последних 10 лет, аналогичных (схожих) закупаемым на конкурсе, с приложением электронных копий подтверждающих документов. При этом, согласно Примечания к Сведениям о квалификации «Документами, подтверждающими опыт работы на рынке закупаемых товаров являются

электронные копии актов приемки товаров и счетов-фактур. При наличии опыта работы на рынке закупаемых товаров до 1 января 2017 года, документами, подтверждающими опыт работы, также могут являться электронные копии накладных и счетов-фактур». В этой связи, камеральным контролем произведен перерасчет условных скидок за наличие опыта работ на рынке закупаемых товаров, который сложился следующим образом: Потенциальным поставщиком ТОО «Казахстанский центр управления проектами» - 1.5% (2017-2019 года). Так же, потенциальным поставщиком ТОО «КустанайСпецСтрой», в составе конкурсной заявки заявлены подтверждающие документы, согласно которым производится расчет условной скидки по опыту работ. Согласно об итогах от 19.04.2019г. № 3126501-ОК2 лот № 24958951-ОК1, условная скидка за опыт работ у потенциального поставщика ТОО «КустанайСпецСтрой» неправомерно определена 0%, тогда как условная скидка за опыт работ у данного потенциального поставщика составляет 5% (опыт работы 2009-2018 года), условная скидка за опыт работ у потенциального поставщика ТОО «Казахстанский центр управления проектами» составляет 1,5%. Тем, самым произведен перерасчет условных скидок за наличие опыта работы. Установленные нарушения подпадают под профиль риска №5, №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:

№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

15.05.2019 года № 710000000-4-5/6/7-63734

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 110740000364, РГП на ПХВ "Казводхоз" Комитета по водным ресурсам Министерства сельского хозяйства Республики Казахстан о нарушениях, выявленных 15.05.2019 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" Шуинов Дамир Базарбаевич в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 3126501-2 Услуги по управлению проектами и техническому надзору «Реконструкция Амангельдинского водохранилища на реке Тобол Костанайской области и повышение безопасности эксплуатации» № лота 24958951-ОК1 Услуги по управлению проектами на основании системы управления рисками посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. Мной, экспертом Управления- Центр рассмотрения жалоб Комитета внутреннего государственного аудита Министерства Финансов Республики Казахстан Шуинов Д.Б., в соответствии со ст. 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», проведен камеральный контроль государственной закупки способом открытого конкурса № 3126501-2 лот № 24958951-ОК1 «Услуги по управлению проектами и техническому надзору «Реконструкция Амангельдинского водохранилища на реке Тобол Костанайской области и повышение безопасности эксплуатации», организатором которой является Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Казводхоз» Комитета по водным ресурсам Министерства сельского хозяйства Республики Казахстан. По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я): Касательно завышенного требования технической спецификации. В соответствие с пп) 2) и 3) п.1 статьи 4 Закона РК «О государственных закупках» от 04.12.2016 № 434 (далее – Закон) осуществление государственных закупок основывается на принципах предоставления потенциальным поставщикам равных возможностей для участия в процедуре проведения государственных закупок, кроме случаев, предусмотренных настоящим Законом и добросовестной конкуренции среди потенциальных поставщиков. В соответствие с пунктом 2 статьи 9 Закона и подпункта 1) пункта 3 статьи 21 Закона, не допускается установление квалификационных требований, указанных в подпункте 4) пункта 1 настоящей статьи, которые: - ограничивают и необоснованно усложняют участие потенциальных поставщиков в государственных закупках. Изучением утверждённой технической спецификации конкурсной документации установлено, что организатором не обоснованно предъявлены следующие требования, которые ограничивают и необоснованно усложняют участие потенциальных поставщиков и непосредственно не вытекают из необходимости выполнения обязательств по договору о государственных закупках товаров, работ, услуг: -Организация должна иметь документы, подтверждающие право потенциального поставщика на осуществление услуг по управлению проектом и по техническому надзору: - Свидетельство об аккредитации организации на право управления проектами в области архитектуры, градостроительства и строительства. Тем самым, конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «КустанайСпецСтрой» была отклонена необоснованно. Однако, по основанию: «наличие не менее одного аттестованного инженерно-технического работника по специализации ""Главный инженер проекта"" и/или ""Главный инженер» отклонение потенциального поставщика конкурсной комиссией от участия в конкурсе обоснованно, так как в конкурсной заявке отсутствуют подтверждающие документы о наличие главного инженера, согласно требований технической спецификации. Касательно не правомерного докуска конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «YEREN». Согласно п. 175 Правил осуществления государственных закупок, утвержденной Министерством финансов РК от 11 декабря 2015 года

№648 (далее - Правила), цена заявки на участие в конкурсе потенциального поставщика на работы по разработке технико-экономического обоснования, проектно-сметной (типовой проектно-сметной) документации и градостроительных проектов признается демпинговой в случае, если она ниже цены, рассчитанной заказчиком в соответствии с Государственными нормативами по определению стоимости проектных работ для строительства в Республике Казахстан, утвержденными Приказом Председателя Комитета по делам строительства и жилищно-коммунального хозяйства Министерства национальной экономики Республики Казахстан от 28 ноября 2016 года № 232-нқ, зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 14642, в сфере архитектурной, градостроительной и строительной деятельности, более чем на пятнадцать процентов. При этом, согласно п. 178-1 Правил, в случаях, предусмотренных пунктами 174 – 176 настоящих Правил представление демпинговых цен не допускается. Допустимая цена заявки на участие в конкурсе потенциальных поставщиков, должна быть не менее – 2 359 629,9 тенге. Исходя из вышеуказанного, потенциальный поставщик ТОО «YEREN» не правомерно допущен к участию в конкурсе № 3126501-2 лот № 24958951-ОК1 «Услуги по управлению проектами и техническому надзору «Реконструкция Амангельдинского водохранилища на реке Тобол Костанайской области и повышение безопасности эксплуатации», так как цена потенциального поставщика является ниже демпинговой цены – 2 359 351,3 тенге. Касательно необоснованного отклонения конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «Казахстанский центр управления проектами». Согласно протокола об итогах от 19.04.2019г. №2948198 конкурсной комиссией отклонен потенциальный поставщик ТОО «Казахстанский центр управления проектами» по причине: «Не обладает материальными ресурсами согласно требованиям конкурсной документации, а именно: не представлены документы, подтверждающие наличие у потенциального поставщика следующего оборудования: измеритель длины кабеля, курвиметр». Согласно п.15 примечания к Приложению 5 к конкурсной документации Правил осуществления государственных закупок от 11 декабря 2015 года № 648: 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. В этой связи, Камеральным контролем установлено, что в своей конкурсной заявке потенциальным поставщиком ТОО «Казахстанский центр управления проектами» приложены подтверждающие наличие материальных ресурсов документы, а именно: 1) Счёт фактура № 450 от 20.10.2017, которая подтверждает наличие измерителя длины кабеля; 2) Счёт фактура № 11 от 30.09.2017, которая подтверждает наличие курвиметра (измерительное колесо). Тем самым, конкурсной комиссией должен быть допущен потенциальный поставщик ТОО «Казахстанский центр управления проектами». Касательно расчета условных скидок. В соответствии с п.153 Правил осуществления государственных закупок, утвержденной Министерством финансов РК от 11 декабря 2015 года №648 (далее-Правила), конкурсная комиссия при формировании протокола об итогах государственных закупок способом конкурса определяет условные скидки в соответствии с критериями, предусмотренными в конкурсной документации, в соответствии с пунктом 4 статьи 21 Закона, применительно к каждому потенциальному поставщику, представившему заявку на участие в конкурсе, за исключением случаев, когда на участие в конкурсе представлена одна заявка. Согласно приложению 6 Правил осуществления государственных закупок, утвержденной Министерством финансов РК от 11 декабря 2015 года №648, документами, подтверждающими опыт работы на рынке закупаемых услуг, являются электронные копии актов оказанных услуг и счетов-фактур. Для этого, потенциальному поставщику необходимо в п.2 Приложения 7 к конкурсной документации (Сведения о квалификации) указать (в случае наличия) объем товаров, поставленных (произведенных) потенциальным поставщиком в течение последних 10 лет, аналогичных (схожих) закупаемым на конкурсе, с приложением электронных копий

подтверждающих документов. При этом, согласно Примечания к Сведениям о квалификации «Документами, подтверждающими опыт работы на рынке закупаемых товаров являются электронные копии актов приемки товаров и счетов-фактур. При наличии опыта работы на рынке закупаемых товаров до 1 января 2017 года, документами, подтверждающими опыт работы, также могут являться электронные копии накладных и счетов-фактур». В этой связи, камеральным контролем произведен перерасчет условных скидок за наличие опыта работ на рынке закупаемых товаров, который сложился следующим образом: Потенциальным поставщиком ТОО «Казахстанский центр управления проектами» - 1.5% (2017-2019 года). Так же, потенциальным поставщиком ТОО «КустанайСпецСтрой», в составе конкурсной заявки заявлены подтверждающие документы, согласно которым производится расчет условной скидки по опыту работ. Согласно об итогах от 19.04.2019г. № 3126501-ОК2 лот № 24958951-ОК1, условная скидка за опыт работ у потенциального поставщика ТОО «КустанайСпецСтрой» неправомерно определена 0%, тогда как условная скидка за опыт работ у данного потенциального поставщика составляет 5% (опыт работы 2009-2018 года), условная скидка за опыт работ у потенциального поставщика ТОО «Казахстанский центр управления проектами» составляет 1,5%. Тем, самым произведен перерасчет условных скидок за наличие опыта работы. Установленные нарушения подпадают под профиль риска №5, №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 №5, Профиль риска №6, Профиль риска №7

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