"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Ішкі мемлекеттік аудит комитеті" республикалық мемлекеттік мекемесі

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарламада көрсетілген бұзушылықтарға қарсылық

21.05.2019 ж. № 3211

Осымен "Алматы қаласы Түрксіб ауданы әкімінің аппараты" коммуналдық мемлекеттік мекемесі, 981140001829 Мной, экспертом Управления – Центр рассмотрения жалоб Комитета внутреннего государственного аудита по Министерства Финансов Республики Казахстан Жамалхановым М.У. в соответствии со ст.30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», проведен камеральный контроль государственной закупки способом открытого конкурса №3216958-1 «Технический надзор на капитальный ремонт» на основании жалобы ТОО «Дирекция строящихся предприятий "СТРОЙИНТЕГРАЦИЯ», ТОО «Инженерно-производственный центр "Альянс», ТОО «Бюро Веритас Казахстан Индастриал Сервисез», ТОО «Научно-исследовательская и производственная Компания "Каздоринновация» и ТОО «ТОП Геодезия» посредством веб-портала государственных закупок. По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я): Касательно расчета условных скидок установлено следующее. В соответствии с п.154 Правил, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере ноль целых пять десятых процента (0,5 %) за каждый год наличия у потенциального поставщика опыта работы на рынке закупаемых товаров, услуг, но не более пяти процентов. При расчете опыта работы по договорам, со сроком свыше одного года признается год завершения услуги. Процентное влияние на условную цену за наличие опыта работы на рынке закупаемых товаров и услуг определяется в соответствии с приложениями 6 и 7 к конкурсной документации. Согласно п.1 примечания Приложение 6 к конкурсной документации, документами, подтверждающими опыт работы на рынке закупаемых услуг, являются электронные копии актов оказанных услуг и счетов-фактур. В нарушение п.154 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных Приказом Министра финансов РК от 11.12.2015 года №648, конкурсной комиссией неверно произведен расчет условных скидок ТОО «Бюро Строй Надзор» присвоено 11,5%, тогда как следовало присвоить 0,5% (2018гг.) также за наличие сертификатов менеджмента качества и экологического менеджмента в совокупности 3%. Согласно п.164,165 В случае, если технические характеристики товаров, услуг в технической спецификации, предложенной потенциальными поставщиками в заявке на участие в конкурсе, превышают (улучшают) параметры товаров, услуг, установленных в технической спецификации конкурсной документации, конкурсная комиссия устанавливает ноль целых пять десятых процента (0,5 %) за каждый превышенный параметр. Суммарное процентное влияние на условную цену заявки на участие в конкурсе данного критерия не должно превышать трех процентов (3%). В случае, если качественные характеристики товаров, услуг в технической спецификации, предложенной потенциальными поставщиками в заявке на участие в конкурсе, превышают (улучшают) требования и назначение товара, услуги, которые установлены в технической спецификации конкурсной документации, конкурсная комиссия устанавливает пять процентов (5%) за данную характеристику. Далее камеральным контролем установлено, что техническая спецификация потенциального поставщика ТОО Бюро Строй Надзор, аналогична с технической спецификацией Заказчика, то есть преимуществ не имеет, тем самым организатором допущены нарушения в части неправомерного применения условных скидок к конкурсной заявке вышеуказанного потенциального поставщика за технические характеристики товаров, услуг и качественные характеристики товаров, услуг. Установленное

нарушение подпадает под профиль риска № 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. бөлігінде Қазақстан Республикасының заңнамасын бұзушылық анықталған "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Ішкі мемлекеттік аудит комитеті" республикалық мемлекеттік мекемесі 15.05.2019 жылғы № 710000000-4-7-63708 хабарламасын қарап шығып, жоғарыда көрсетілген бұзушылықтармен мынадай негіздер бойыншща келіспейтінін хабарлайды
КГУ «Аппарат акима Турксибского района города Алматы» (далее - Аппарат) на основании пункта 2 статьи 27 Закона РК от 04.12.2015 года № 434-V «О государственных закупках» (далее - Закон) был привлечен эксперт Котович Владимир Григорьевич (Аттестаты № KZ10VJE00026983 от 01.06.2017 года, №KZ37VJE00026982 от 01.06.2017 года, №KZ64VJE00026981 от 01.06.2017 года) по распоряжению акима Турксибского района города Алматы №55 от 19 марта 2019 года «Об организации и проведении государственных закупок» для подготовки экспертного заключения в отношении соответствия товаров, работ, услуг, предлагаемых потенциальными поставщиками, технической спецификации, являющейся неотъемлемой частью конкурсной документации. Экспертное заключение также должно содержать информацию о превышении функциональных возможностей, технических параметров, качественных характеристик и эксплуатационных условий товаров, услуг (в случае их наличия), предлагаемых потенциальными поставщиками, в соотношении с характеристиками товаров и услуг, указанными в технической спецификации конкурсной документации согласно пп. 2) п. 151 Приказа Министра Финансов РК от 11.12.2015 года № 648 «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок» (далее – Правила). Аппаратом были проведены все требуемые процедуры, установленные законодательством о государственных закупках, относительно привлечения эксперта по конкурсу. С соответствующем отправлением письма приглашения, получением письма с положительным ответом. Также имеется распоряжение акима Турксибского района города Алматы № 55 от 19 марта 2019 года «Об организации и проведении государственных закупок» с заключением Договора оказания специалистом в области технического надзора для определения соответствия предлагаемых потенциальными поставщиками услуг требования конкурсной документации по государственным закупкам услуг «Технический надзор на капитальный ремонт в Турксибском районе г.Алматы». Согласно норме пункта 79 Правил заключение эксперта обязательно учитывается конкурсной комиссией в том случае, если оно составлено в пределах требований, предусмотренных конкурсной документацией. Экспертное заключение, подписанное экспертом, было приложено к протоколу об итогах государственных закупок на веб-портале в форме электронной копии документа под названием «Заключение Q1 и Q2.pdf», заверенное электронной цифровой подписью секретаря конкурсной комиссии. На основании данных экспертных заключений и в соответствии с критериями, предусмотренными в конкурсной документации, в соответствии с требованиями Правил, применительно к каждому потенциальному поставщику, представившему заявку на участие в конкурсе, конкурсной комиссией были присвоены условные скидки поставщикам согласно законодательства о государственных закупках. Согласно пункта 10 статьи 27 Закона веб-порталом государственных закупок автоматически были сопоставлены условные скидки и определен победитель конкурса - ТОО «Бюро Строй Надзор». Однако, сотрудником Комитета внутреннего государственного аудита Жамалхановым М. У. при рассмотрении жалоб не были приняты во внимание документы в полном объеме и не учтены при проведении камерального контроля, что ясно видно в Уведомлениях об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля № 710000000-4-7-63710 и 710000000-4-7-63708 от 15.05.2019 года, где ни слова не говорится про Экспертные заключения. Данный факт является грубым нарушением и не соблюдением основных принципов государственного аудита и финансового контроля независимости, профессиональной компетентности, достоверности, утвержденные статьей 6 Закона РК № 392-V от 12.11.2015 года «О государственного аудите и финансовом

контроле». Считаем, что при проведении камерального контроля сотрудником КВГА не была соблюдена норма пункта 1 статьи 20 Закона, согласно которой выявляемые факты нарушений и недостатков по результатам государственного аудита основываются на аудиторских доказательствах и (или) иных документах и информации. Установленное уведомлением нарушение профиль риска № 7 «Неприменение или неправильное применение условных скидок» считаем безосновательным, так как секретарем конкурсной комиссии были приложены подтверждающие документы, а именно экспертные заключения Q1 и Q2.pdf. У победителя ТОО «Бюро Строй Надзор» в конкурсной заявке на веб-портале государственных закупок, также приложены подтверждающие документы (Гарантийные письма № 5, 6 от 16.04.2019 года). Нормой пункта 4 статьи 20 Закона регламентировано, что основой аудиторских доказательств являются документы (материалы и информация), собранные непосредственно на объекте государственного аудита, а также полученные из других достоверных источников с соблюдением законодательства Республики Казахстан. Учитывая тот факт, что подтверждающие документы размещены на веб-портале государственных закупок, а уполномоченный орган по камеральному контролю имеет открытый доступ к документам по конкурсу, можно сделать вывод о преднамеренном игнорировании соответствующих подтверждающих документов сотрудником Комитета внутреннего государственного аудита. Более того сотрудник Жамалханов М. У. не является экспертом. На основании вышеизложенного и во исполнение законодательства Республики Казахстан КГУ «Аппарат акима Туркcибского района города Алматы» ПРОСИТ: 1) Возражение КГУ «Аппарат акима Туркcибского района города Алматы» удовлетворить в полном объеме; 2) Уведомления об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля № 710000000-4-7-63710 и 710000000-4-7-63708 от 15.05.2019 года признать недействительным.
Қоса берілген құжаттардың тізбесі электрондық қарсылықта көрсетілген.

Аким района
Кулагин Павел Сергеевич

Республиканское государственное учреждение "Комитет внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан"

Возражение
к нарушениям, указанным в уведомлении об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля

21.05.2019 года № 3211

Настоящим коммунальное государственное учреждение"Аппарат акима Турксибского района города Алматы", 981140001829 рассмотрев уведомление Республиканское государственное учреждение "Комитет внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" от 15.05.2019 года № 710000000-4-7-63708, где установлены нарушения законодательства Республики Казахстан, в части: Мной, экспертом Управления – Центр рассмотрения жалоб Комитета внутреннего государственного аудита по Министерства Финансов Республики Казахстан Жамалхановым М.У. в соответствии со ст.30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», проведен камеральный контроль государственной закупки способом открытого конкурса №3216958-1 «Технический надзор на капитальный ремонт» на основании жалобы ТОО «Дирекция строящихся предприятий "СТРОЙИНТЕГРАЦИЯ», ТОО «Инженерно-производственный центр "Альянс», ТОО «Бюро Веритас Казахстан Индастриал Сервисез», ТОО «Научно-исследовательская и производственная Компания "Каздоринновация» и ТОО «ТОП Геодезия» посредством веб-портала государственных закупок. По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я): Касательно расчета условных скидок установлено следующее. В соответствии с п.154 Правил, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере ноль целых пять десятых процента (0,5 %) за каждый год наличия у потенциального поставщика опыта работы на рынке закупаемых товаров, услуг, но не более пяти процентов. При расчете опыта работы по договорам, со сроком свыше одного года признается год завершения услуги. Процентное влияние на условную цену за наличие опыта работы на рынке закупаемых товаров и услуг определяется в соответствии с приложениями 6 и 7 к конкурсной документации. Согласно п.1 примечания Приложение 6 к конкурсной документации, документами, подтверждающими опыт работы на рынке закупаемых услуг, являются электронные копии актов оказанных услуг и счетов-фактур. В нарушение п.154 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных Приказом Министра финансов РК от 11.12.2015 года №648, конкурсной комиссией неверно произведен расчет условных скидок ТОО «Бюро Строй Надзор» присвоено 11,5%, тогда как следовало присвоить 0,5% (2018гг.) также за наличие сертификатов менеджмента качества и экологического менеджмента в совокупности 3%. Согласно п.164,165 В случае, если технические характеристики товаров, услуг в технической спецификации, предложенной потенциальными поставщиками в заявке на участие в конкурсе, превышают (улучшают) параметры товаров, услуг, установленных в технической спецификации конкурсной документации, конкурсная комиссия устанавливает ноль целых пять десятых процента (0,5 %) за каждый превышенный параметр. Суммарное процентное влияние на условную цену заявки на участие в конкурсе данного критерия не должно превышать трех процентов (3%). В случае, если качественные характеристики товаров, услуг в технической спецификации, предложенной потенциальными поставщиками в заявке на участие в конкурсе, превышают (улучшают) требования и назначение товара, услуги, которые установлены в технической спецификации конкурсной документации, конкурсная комиссия устанавливает пять процентов (5%) за данную характеристику. Далее камеральным контролем установлено, что техническая спецификация

потенциального поставщика ТОО Бюро Строй Надзор, аналогична с технической спецификацией Заказчика, то есть преимуществ не имеет, тем самым организатором допущены нарушения в части неправомерного применения условных скидок к конкурсной заявке вышеуказанного потенциального поставщика за технические характеристики товаров, услуг и качественные характеристики товаров, услуг. Установленное нарушение подпадает под профиль риска № 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. , сообщает о несогласии с вышеуказанными нарушениями, по следующим основаниям:
КГУ «Аппарат акима Турксибского района города Алматы» (далее - Аппарат) на основании пункта 2 статьи 27 Закона РК от 04.12.2015 года № 434-V «О государственных закупках» (далее - Закон) был привлечен эксперт Котович Владимир Григорьевич (Аттестаты № KZ10VJE00026983 от 01.06.2017 года, №KZ37VJE00026982 от 01.06.2017 года, №KZ64VJE00026981 от 01.06.2017 года) по распоряжению акима Турксибского района города Алматы №55 от 19 марта 2019 года «Об организации и проведении государственных закупок» для подготовки экспертного заключения в отношении соответствия товаров, работ, услуг, предлагаемых потенциальными поставщиками, технической спецификации, являющейся неотъемлемой частью конкурсной документации. Экспертное заключение также должно содержать информацию о превышении функциональных возможностей, технических параметров, качественных характеристик и эксплуатационных условий товаров, услуг (в случае их наличия), предлагаемых потенциальными поставщиками, в соотношении с характеристиками товаров и услуг, указанными в технической спецификации конкурсной документации согласно пп. 2) п. 151 Приказа Министра Финансов РК от 11.12.2015 года № 648 «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок» (далее – Правила). Аппаратом были проведены все требуемые процедуры, установленные законодательством о государственных закупках, относительно привлечения эксперта по конкурсу. С соответствующем отправлением письма приглашения, получением письма с положительным ответом. Также имеется распоряжение акима Турксибского района города Алматы № 55 от 19 марта 2019 года «Об организации и проведении государственных закупок» с заключением Договора оказания специалистом в области технического надзора для определения соответствия предлагаемых потенциальными поставщиками услуг требования конкурсной документации по государственным закупкам услуг «Технический надзор на капитальный ремонт в Турксибском районе г.Алматы». Согласно норме пункта 79 Правил заключение эксперта обязательно учитывается конкурсной комиссией в том случае, если оно составлено в пределах требований, предусмотренных конкурсной документацией. Экспертное заключение, подписанное экспертом, было приложено к протоколу об итогах государственных закупок на веб-портале в форме электронной копии документа под названием «Заключение Q1 и Q2.pdf», заверенное электронной цифровой подписью секретаря конкурсной комиссии. На основании данных экспертных заключений и в соответствии с критериями, предусмотренными в конкурсной документации, в соответствии с требованиями Правил, применительно к каждому потенциальному поставщику, представившему заявку на участие в конкурсе, конкурсной комиссией были присвоены условные скидки поставщикам согласно законодательства о государственных закупках. Согласно пункта 10 статьи 27 Закона веб-порталом государственных закупок автоматически были сопоставлены условные скидки и определен победитель конкурса - ТОО «Бюро Строй Надзор». Однако, сотрудником Комитета внутреннего государственного аудита Жамалхановым М. У. при рассмотрении жалоб не были приняты во внимание документы в полном объеме и не учтены при проведении камерального контроля, что ясно видно в Уведомлениях об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля № 710000000-4-7-63710 и 710000000-4-7-63708 от 15.05.2019 года, где ни слова не говорится про Экспертные заключения. Данный факт является грубым нарушением и не соблюдением основных принципов государственного аудита и финансового

контроля независимости, профессиональной компетентности, достоверности, утвержденные статьей 6 Закона РК № 392-V от 12.11.2015 года «О государственного аудите и финансовом контроле». Считаем, что при проведении камерального контроля сотрудником КВГА не была соблюдена норма пункта 1 статьи 20 Закона, согласно которой выявляемые факты нарушений и недостатков по результатам государственного аудита основываются на аудиторских доказательствах и (или) иных документах и информации. Установленное уведомлением нарушение профиль риска № 7 «Неприменение или неправильное применение условных скидок» считаем безосновательным, так как секретарем конкурсной комиссии были приложены подтверждающие документы, а именно экспертные заключения Q1 и Q2.pdf. У победителя ТОО «Бюро Строй Надзор» в конкурсной заявке на веб-портале государственных закупок, также приложены подтверждающие документы (Гарантийные письма № 5, 6 от 16.04.2019 года). Нормой пункта 4 статьи 20 Закона регламентировано, что основой аудиторских доказательств являются документы (материалы и информация), собранные непосредственно на объекте государственного аудита, а также полученные из других достоверных источников с соблюдением законодательства Республики Казахстан. Учитывая тот факт, что подтверждающие документы размещены на веб-портале государственных закупок, а уполномоченный орган по камеральному контролю имеет открытый доступ к документам по конкурсу, можно сделать вывод о преднамеренном игнорировании соответствующих подтверждающих документов сотрудником Комитета внутреннего государственного аудита. Более того сотрудник Жамалханов М. У. не является экспертом. На основании вышеизложенного и во исполнение законодательства Республики Казахстан КГУ «Аппарат акима Турксибского района города Алматы» ПРОСИТ: 1) Возражение КГУ «Аппарат акима Турксибского района города Алматы» удовлетворить в полном объеме; 2) Уведомления об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля № 710000000-4-7-63710 и 710000000-4-7-63708 от 15.05.2019 года признать недействительным. Перечень прилагаемых документов приведен в электронном возражении.

Аким района
Кулагин Павел Сергеевич