Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

22.05.2019 жылғы № 710000000-4-7-64680

"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 22.05.2019 жылғы анықталған бұзушылықтарды 130440026767, "Жітіқара ауданының Жітіқара қаласы әкімінің аппараты" 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 Бейсе Саламат Ерболатұлы «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 3154576-2 Жітіқара қаласындағы жол учаскелерін орташа жөндеу бойынша жұмыстар кезінде техникалық қадағалау қызметтері Лоттың № 25084946-ОК1 Услуги по авторскому/техническому надзору камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Мной, экспертом Комитета внутреннего государственного аудита МФ РК – Бейсе С.Е. в соответствии со ст. 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль государственной закупки способом открытого конкурса №3154576-2 «Услуги по техническому надзору при проведении работ по среднему ремонту участков автомобильных дорог города Житикары» на основании жалоб ТОО «КустанайСпецСтрой», ТОО «Актаустройэксперт», ТОО «ЛИР» и ТОО «DS&V» посредством веб-портала государственных закупок. По результатам камерального контроля установлены следующие нарушения: Согласно пункту 154 Правил осуществления государственных закупок утвержденный приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года, 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. Вместе с тем, согласно примечанию 1 приложении 6 к конкурсной документации Правил, в случае если наличие опыта оказания услуг не является в данном конкурсе квалификационным требованием, отсутствие электронных копий подтверждающих документов влияет на соответствующую условную скидку. Документами, подтверждающими опыт работы на рынке закупаемых услуг, являются электронные копии актов оказанных услуг и счетов-фактур. Так, в соответствии пункта 154 Правил, конкурсной комиссией при расчете уловной скидки за опыт работы и по критериям наличия сертификатов соответствия системы менеджмента качества, экологического менеджмента к потенциальным поставщикам необходимо применить условные скидки следующим образом: ТОО «КустанайСпецСтрой» - 8% (10 лет опыта работы), (вместе с тем по критериям наличия сертификатов соответствия системы менеджмента качества, экологического менеджмента 3%); ТОО «Актаустройэксперт» - 8% (10 лет опыта работы), (вместе с тем по критериям наличия сертификатов соответствия системы менеджмента качества, экологического менеджмента 3%); ТОО «ЛИР» - 8% (10 лет опыта работы), (вместе с тем по критериям наличия сертификатов соответствия системы менеджмента качества, экологического менеджмента 3%); ТОО «DS&V» - 8% (10 лет опыта работы), (вместе с тем по критериям наличия сертификатов соответствия системы менеджмента качества, экологического менеджмента 3%). Кроме того, согласно протоколу об итогах №2969660 от 26.04.2019 года решением конкурсной комиссией потенциальный поставщик ТОО «АТЛАНТИС-ПВ» был определен соответствующим квалификационным требованиям и требованиям конкурсной документации. Проведенным камеральным контролем установлено, что в конкурсной документации технической спецификации Организатора государственных закупок указаны следующие требования к потенциальным поставщикам для оказания услуг: Потенциальный поставщик должен иметь на праве собственности или аренды средства измерений и контроля, нормативную документацию и аккредитованную лабораторию (привлеченную). Так, согласно подпункту 1) пункта 150 Правил, потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), если: 2) если его заявка на участие в конкурсе определена не соответствующей требованиям конкурсной документации по

следующим основаниям: непредставление сведений о субподрядчиках по выполнению работ (соисполнителях при оказании услуг), являющихся предметом закупок на конкурсе, а также виды работ и услуг, передаваемым потенциальным поставщиком субподрядчикам (соисполнителям), согласно приложению 10 к конкурсной документации (в случае привлечения потенциальным поставщиком субподрядчиков (соисполнителей). Так, камеральным контролем установлено, что в конкурсной документации потенциального поставщика ТОО «АТЛАНТИС-ПВ» имеется договор №376/06 от 23 октября 2018 года с АО «Национальный центр экспертизы и сертификации» для оказания услуг. Однако, потенциальным поставщиком ТОО «АТЛАНТИС-ПВ» в нарушении пункта 150 Правил не заполнено сведение о субподрядчике (соисполнителям) согласно приложению 10. Установленные нарушения подпадает под профили риска №6 и №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:

**№7 - тәуекел бейіні**

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

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

22.05.2019 года № 710000000-4-7-64680

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 130440026767, ГУ "Аппарат акима города Житикары Житикаринского района" о нарушениях, выявленных 22.05.2019 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" Бейсе Саламат Ерболатұлы в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 3154576-2 Услуги по техническому надзору при проведении работ по среднему ремонту участков автомобильных дорог города Житикары № лота 25084946-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. Мной, экспертом Комитета внутреннего государственного аудита МФ РК – Бейсе С.Е. в соответствии со ст. 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль государственной закупки способом открытого конкурса №3154576-2 «Услуги по техническому надзору при проведении работ по среднему ремонту участков автомобильных дорог города Житикары» на основании жалоб ТОО «КустанайСпецСтрой», ТОО «Актаустройэксперт», ТОО «ЛИР» и ТОО «DS&V» посредством веб-портала государственных закупок. По результатам камерального контроля установлены следующие нарушения: Согласно пункту 154 Правил осуществления государственных закупок утвержденный приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года, 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. Вместе с тем, согласно примечанию 1 приложении 6 к конкурсной документации Правил, в случае если наличие опыта оказания услуг не является в данном конкурсе квалификационным требованием, отсутствие электронных копий подтверждающих документов влияет на соответствующую условную скидку. Документами, подтверждающими опыт работы на рынке закупаемых услуг, являются электронные копии актов оказанных услуг и счетов-фактур. Так, в соответствии пункта 154 Правил, конкурсной комиссией при расчете уловной скидки за опыт работы и по критериям наличия сертификатов соответствия системы менеджмента качества, экологического менеджмента к потенциальным поставщикам необходимо применить условные скидки следующим образом: ТОО «КустанайСпецСтрой» - 8% (10 лет опыта работы), (вместе с тем по критериям наличия сертификатов соответствия системы менеджмента качества, экологического менеджмента 3%); ТОО «Актаустройэксперт» - 8% (10 лет опыта работы), (вместе с тем по критериям наличия сертификатов соответствия системы менеджмента качества, экологического менеджмента 3%); ТОО «ЛИР» - 8% (10 лет опыта работы), (вместе с тем по критериям наличия сертификатов соответствия системы менеджмента качества, экологического менеджмента 3%); ТОО «DS&V» - 8% (10 лет опыта работы), (вместе с тем по критериям наличия сертификатов соответствия системы менеджмента качества, экологического менеджмента 3%). Кроме того, согласно протоколу об итогах №2969660 от 26.04.2019 года решением конкурсной комиссией потенциальный поставщик ТОО «АТЛАНТИС-ПВ» был определен соответствующим квалификационным требованиям и требованиям конкурсной документации. Проведенным камеральным контролем установлено, что в конкурсной документации технической спецификации Организатора государственных закупок указаны следующие требования к потенциальным поставщикам для оказания услуг: Потенциальный поставщик должен иметь на праве собственности или аренды средства измерений и контроля, нормативную документацию и аккредитованную лабораторию (привлеченную). Так, согласно подпункту 1) пункта 150 Правил, потенциальный поставщик не

допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), если: 2) если его заявка на участие в конкурсе определена не соответствующей требованиям конкурсной документации по следующим основаниям: непредставление сведений о субподрядчиках по выполнению работ (соисполнителях при оказании услуг), являющихся предметом закупок на конкурсе, а также виды работ и услуг, передаваемым потенциальным поставщиком субподрядчикам (соисполнителям), согласно приложению 10 к конкурсной документации (в случае привлечения потенциальным поставщиком субподрядчиков (соисполнителей). Так, камеральным контролем установлено, что в конкурсной документации потенциального поставщика ТОО «АТЛАНТИС-ПВ» имеется договор №376/06 от 23 октября 2018 года с АО «Национальный центр экспертизы и сертификации» для оказания услуг. Однако, потенциальным поставщиком ТОО «АТЛАНТИС-ПВ» в нарушении пункта 150 Правил не заполнено сведение о субподрядчике (соисполнителям) согласно приложению 10. Установленные нарушения подпадает под профили риска №6 и №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 №7**

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