Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

25.06.2019 жылғы № 591010000-4-7-68941

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Солтүстік Қазақстан облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" 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 25.06.2019 жылғы анықталған бұзушылықтарды 120140003577, "Солтүстік Қазақстан облысы Айыртау ауданы әкімдігінің білім бөлімі" коммуналдық 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.

руководитель
Утаргазиева Злиха Турсынгалиевна

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Менімен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Солтүстік Қазақстан облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" республикалық мемлекеттік мекемесі Карсаков Орал Даумбаевич «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 3329044-1 СҚО Айыртау ауданның Саумалкөл а. №1 ОМ ғимараттың ағымдағы жөндеу Лоттың № 26121158-ОК1 Тұрғын емес ғимараттардың/құрылыстардың/үй-жайлардың жеке элементтерді (жабдықтардан, инженерлік жүйелер мен коммуникациядан басқа) жөндеу / қайта құру бойынша жұмыстар камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарламаға қосымша Менімен, Солтүстік Қазақстан облысы бойынша Ішкі мемлекеттік аудит департаментінің бас маманы О.Д. Қарсақовпен 2015 жылғы 30 қарашадағы "Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес «Оңтүстік құрылыс компаниясы» ЖШС-нің № 107 от 17.06.2019г. арызы негізінде, конкурстық тәсілмен жарияланған № 3329044-1 «СҚО Айыртау ауданның Саумалкөл а. №1 ОМ ғимараттың ағымдағы жөндеу» мемлекеттік сатып алуына камералдық бақылау жүргізілді. Лот № - 26121158-ОК1 «СҚО Айыртау ауданның Саумалкөл а. №1 ОМ ғимараттың терезелер және есіктерді сметалық құжаттамаға сәйкес ағымдағы жөндеу сатып алатын жұмыстары бойынша техникалық ерекшелігі» соммасы 17 430 832 теңге. Ұйымдастырушы – «Солтүстік Қазақстан облысы Айыртау ауданы әкімдігінің білім бөлімі" коммуналдық мемлекеттік мекемесі. БСН 120140003577 Өтінімдер қабылдаудың басталу мерзімі - 13.06.2019. Өтінімдердің аяқталу мерзімі - 28.06.2018 11.06.2019 жылғы № 3066743 Қорытындылар хаттамасына сәйкес, конкурстық комиссия келесі шешімдер қабылданды: Конкурсқа қатысуға мынадай өтінімдерге рұқсат етілген: «KAZ СТРОЙ PLAST» ЖШС, ЖК «КУРМАНКУЛОВ К.У.», «Копеш» ЖШС, «Оңтүстік Құрылыс компаниясы» ЖШС, «ТЕХНОКОМ» ЖШС, «Заңғар-LTD» ЖШС, «НСБЖ-Строй» ЖШС, «Табысты-БСБ» ЖШС; Конкурсқа қатысудан бас тартылған өтінімдер: жоқ. Мемлекеттік сатып алудың жеңімпазы: «НСБЖ-Строй» ЖШС. Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды: 1. № 7 - бейін бойынша – «Шартты жеңілдіктерді қолданбау немесе дұрыс қолданбау». Бақылаумен конкурстық комиссияның әлеуетті өнім жеткізушілердің баға ұсыныстарына әсер ететін, критерийлердің қолдануын тексеру барысында келесіні анықтады. Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2015 жылғы 11 желтоқсандағы № 648 бұйырығымен «Мемлекеттік сатып алуды жүзеге асыру қағидалары» (әрі қарай – Қағидалар) бекітілген 155- тармағына сәйкес, егер әлеуетті өнім берушінің бас мердігер ретінде жұмыс тәжірибесі болған жағдайда, конкурстық комиссия сатып алынатын жұмыстар нарығында әлеуетті өнім берушінің тәжірибесі болуының әрбір жылы үшін, оның ішінде конкурс мәні болып табылатын жұмыстардың осындай (ұқсас) түрлері бойынша бір пайыз (1 %) мөлшерінде шартты жеңілдік береді. Егер әлеуетті өнім берушінің қосалқы мердігер ретінде жұмыс тәжірибесі болған жағдайда, конкурстық комиссия сатып алынатын жұмыстар нарығында әлеуетті өнім берушінің тәжірибесі болуының әрбір жылы үшін, оның ішінде конкурс мәні болып табылатын жұмыстардың осындай (ұқсас) түрлері бойынша нөл бүтін оннан бес пайыз (0,5 %) мөлшерінде шартты жеңілдік береді. Егер конкурстың нысанасы құрылыспен байланысты емес жұмыстар болып табылған жағдайда, конкурстық комиссия сатып алынатын жұмыстардың түрлеріне ұқсас (сондай) келесі орындалған әрбір жұмыс үшін нөл бүтін оннан екі (0,2 %) пайыз мөлшерінде шартты жеңілдік береді. Қағидалардың 5-қосымшасының 2-тармағына сәйкес растаушы құжаттардың (бар болған жағдайда толтырылады) электрондық көшірмелерін қоса бере отырып, әлеуетті өнім

берушінің соңғы он жыл ішінде конкурста сатып алынатындарға ұқсас (сол сияқты) көрсеткен қызметінің көлемі. Қағиданың 5-қосымша біліктілік туралы мәліметтерінің ескертпесіне сәйкес, конкурс мәні құрылыспен, жұмыс тәжірбиесін растаушы құжаттармен байланысы жоқ жұмыстардың өзге түрлері болып табылған жағдайда орындалған жұмыстардың актілерінің электрондық көшірмелері болып табылады. Осылайша, конкурстық комиссия Қағиданың 155-бабын бұза отырып, «Оңтүстік құрылыс компаниясы» ЖШС-нің жұмыс өтілі үшін 5,6% шартты жеңілдікті қолданды, алайда жұмыс өтілі үшін 3,7% (бас мердігер ретінде: 2013ж. - 2 объект, 2015ж. - 1 объект, в 2017ж. - 1 объект, қосалқы мердігер ретінде: 2018ж. - 1 объект) қолдану керек. Солай-ақ, конкурстық комиссия әлеуетті өнім беруші «ТЕХНОКОМ» ЖШС-не 3,4% шартты жеңілдікті қолданса, алайда салынған құжаттарға сәйкес 7,1% (қосалқы мердігер ретінде: 2012ж. - 3 объект, 2013ж. – 1 объект, 2019 ж. – 1 объект, бас мердігер ретінде: 2014ж. - 2 объект, 2015ж. - 1 объект, 2016ж. - 1 объект, 2017ж. - 1 объект, 2018ж. – 1объект) шартты жеңілдікті қолданылуы тиіс. Сонымен бірге Қағиданың 157, 158-тармақтарына сәйкес «Егер әлеуетті өнім берушіде сапа менеджменті жүйесінің ұлттық немесе халықаралық стандартқа сәйкестігін растайтын, Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес ұсынылған тауарларды өндірушіге, жұмыстарды, көрсетілетін қызметтерді орындаушыға сертификаттау жөніндегі органдар, аккредиттеу жөніндегі аккредиттелген орган немесе Қазақстан Республикасы мүшесі болып табылатын аккредиттеу жөніндегі халықаралық ұйымдар берген құжат болған кезде, конкурстық комиссия екі пайыз (2 %) мөлшерінде шартты жеңілдік береді. Егер әлеуетті өнім берушіде қоршаған ортаны басқару менеджменті жүйесінің ұлттық стандартқа сәйкестігін растайтын, Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес ұсынылған тауарларды өндірушіге, жұмыстарды, көрсетілетін қызметтерді орындаушыға берілген құжат болған кезде, конкурстық комиссия бір пайыз (1 %) мөлшерінде шартты жеңілдік береді». Осы орайда, әлеуетті өнім берушінің конкурстық өтінімінде 2018 жылы 19 желтоқсаннан берілген № KZ.5110318.07.03.11588 сапа менеджменті және 2018 жылы 19 желтоқсаннан берілген № KZ. 5110318.07.03.11589 экологиялық менеджменті сәйкестік сертификаттары салынған. Осылайша, Қағиданың 157, 158-баптарын бұза отырып, конкурстық комиссия «Оңтүстік құрылыс компаниясы» ЖШС-інің сапа менеджменті және экологиялық менеджмент сәйкестік сертификаттары үшін 3%-ық өлшемді қолданбаған. Осы бұзушылықтар үшін 05.07.2014 ж. №235 «Әкімшілік құқық бұзушылық туралы» ҚР Кодекстің 207-бабының, 6-бөлігіне сәйкес әкімшілік жауапкершілік көзделген. «Қазақстан Республикасының мемлекеттік сатып алу туралы заңнамасының талаптарын конкурстық баға ұсынысына әсер ететін өлшемшарттарды қолданбау бөлігінде бұзу, сол сияқты оларды дұрыс есептемеу». Сонымен қатар, «Әкімшілік құқық бұзушылық туралы» ҚР Кодекстің 207-бабының, 2-бөлігіне сәйкес «Лауазымды тұлға камералды бақылаумен анықталған бұзушылықтарды өз бетінше, хабарлама алғаннан кейінгі екінші күннен бастап он жұмыс күн ішінде жойса, әкімшілік жауапкершілікке тартылмайды. Жоғарыдағылардың негізінде, анықталған бұзушылықтар қағиданың 2-қосымшасына сәйкес жойылуға жатады.

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

25.06.2019 года № 591010000-4-7-68941

Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Северо-Казахстанской области Комитета 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 120140003577, Коммунальное государственное учреждение "Отдел образования акимата Айыртауского района Северо-Казахстанской области" о нарушениях, выявленных 25.06.2019 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.

руководитель
Утаргазиева Злиха Турсынгалиевна

Приложение
к уведомлению об устранении нарушений,
выявленных по результатам камерального
контроля

Мной, Сотрудник Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Северо-Казахстанской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Карсаков Орал Даумбаевич в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 3329044-1 Текущий ремонт здания СШ №1 в с. Саумалколь Айыртауского района СКО № лота 26121158-ОК1 Работы по ремонту/реконструкции отдельных элементов нежилых зданий/сооружений/помещений (кроме оборудования, инженерных систем и коммуникаций) на основании жалобы посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. Приложение к уведомлению об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля Мной, главным специалистом Департамента внутреннего государственного аудита по Северо-Казахстанской области Карсаковым О.Д. в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль государственных закупок способом конкурса № 3329044-1 «Текущий ремонт здания СШ №1 в с. Саумалколь Айыртауского района СКО». На основании обращения ТОО «Оңтүстік құрылыс компаниясы» № 107 от 17.06.2019г. Лот № 26121158-ОК1 – «Текущий ремонт окон и дверей здания СШ №1 в с. Саумалколь Айыртауского района СКО» на сумму 17 430 832 тенге. Организатор - коммунальное государственное учреждение «Отдел образования акимата Айыртауского района Северо-Казахстанской области», БИН 120140003577; Срок начала приема заявок 13.05.2019г; Срок окончания приема заявок 28.05.2019; Согласно протокола об итогах от 11.06.2019г. № 3066743, конкурсной комиссией, приняты следующие решения: Допущены к участию в конкурсе: ТОО «KAZ СТРОЙ PLAST», ТОО «Копеш», ТОО «Оңтүстік Құрылыс компаниясы», ТОО «ТЕХНОКОМ», ТОО «Заңғар-LTD», ТОО «НСБЖ-Строй», ТОО «Табысты-БСБ», ИП «КУРМАНКУЛОВ К.У.»; Отклонены от участия в конкурсе: нет. Победителем государственных закупок признан ТОО «НСБЖ-Строй». По результатам камерального контроля установлены следующие нарушения: 1. По профилю риска № 7 «Неприменение или неправильное применение условных скидок». Контролем обоснованности применения конкурсной комиссией критериев, влияющих, на конкурсные ценовые предложения потенциальным поставщикам установлено следующее. Согласно п.155 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов РК от 11.12.2015г. №648 (далее - Правила), 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 предметом конкурса являются работы, не связанные со строительством, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере ноль целых два десятых процента (0,2 %) за каждую последующую выполненную работу, схожую (аналогичную) видам закупаемых работ. Согласно п.2 приложения 5 Правил, указывается объем выполненных потенциальным поставщиком работ в течение последних десяти лет, аналогичных (схожих) закупаемым на конкурсе, с приложением электронных копий подтверждающих документов. Согласно примечанию

приложения 5 к сведениям о квалификации Правил, в случае, если предметом конкурса являются иные виды работ, не связанные со строительством, документами, подтверждающими опыт работы, являются электронные копии актов выполненных работ. Так, в нарушение п.155 Правил конкурсной комиссией не верно произведен расчет опыта работы ТОО «Оңтүстік Құрылыс компаниясы», конкурсной комиссией присвоено 5,6%, тогда как следовало присвоить 3,7% - (в качестве генерального подрядчика: 2013г. - 2 объект, 2015г. - 1 объект, в 2017г. - 1 объект, в качестве субподрядчика: 2018г. - 1 объект). Также конкурсной комиссией присвоено за опыт работы ТОО «ТЕХНОКОМ» - 3,4%, тогда как согласно приложенных подтверждающих документов следовало присвоить 7,1% (в качестве субподрядчика: 2012г. – 3 объекта, 2013г. – 1 объект, 2019г. – 1 объект, в качестве генерального подрядчика: 2014г. – 2 объекта, 2015г. -1 объект, 2016г. - 1 объект, 2017г. – 1 объект, 2018г. – 1объект). Вместе с тем, согласно п.157, 158 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11.12.2015г. № 648 (далее – Правила) «При наличии у потенциального поставщика документа, подтверждающего соответствие системы менеджмента качества национальному или международному стандарту, выданному производителю предлагаемых товаров, исполнителю работ, услуг органами по сертификации, аккредитованными органом по аккредитации, или международными организациями по аккредитации, членом которых является Республика Казахстан в соответствии с законодательством Республики Казахстан, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере двух процентов (2%). При наличии у потенциального поставщика документа, подтверждающего соответствие системы экологического менеджмента национальному стандарту, выданного производителю предлагаемых товаров, исполнителю работ, услуг в соответствии с законодательством Республики Казахстан, конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере одного процента (1%)». При этом, конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «Оңтүстік құрылыс компаниясы» содержит сертификат соответствия экологического менеджмента от 19.12.2018г. № KZ. 5110318.07.03.11589, а также сертификат соответствия менеджмента качества от 19.12.2018г. № KZ. 5110318.07.03.11588. Таким образом, в нарушение п.157, 158 Правил конкурсной комиссией не применен критерий потенциальному поставщику ТОО «Оңтүстік құрылыс компаниясы» за наличие сертификатов менеджмента качества и сертификата экологического менеджмента в размере 3%. За данное нарушение предусмотрена административная ответственность ч.6 ст.207 Кодекса Республики Казахстан «Об административных правонарушениях» от 05.07.2014г. № 235 «Нарушение требований законодательства Республики Казахстан о государственных закупках в части неприменения критериев, влияющих на конкурсное ценовое предложение, а равно их неправильный расчет». Одновременно разъясняем, что согласно ч.2 примечания ст.207 КРКоАП должностное лицо не подлежит привлечению к административной ответственности, предусмотренной настоящей статьей, в случае самостоятельного устранения нарушений, выявленных по результатам камерального контроля, в течение десяти рабочих дней со дня, следующего за днем вручения проверяемому лицу уведомления об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил.

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.