Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

02.07.2019 жылғы № 591010000-4-7-69575

"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 02.07.2019 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 №: 3328923-1 СҚО Айыртау ауданның Саумалкөл а. "Жастар" орталық стадионның ағымдағы жөндеу Лоттың № 26119745-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. 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 № 3328923-1 «Текущий ремонт центрального стадиона "Жастар" в с. Саумалколь Айыртауского района СКО». На основании обращения ТОО «Оңтүстік құрылыс компаниясы» № 108 от 17.06.2019г. Лот № 26119745-ОК1 – «Текущий ремонт центрального стадиона "Жастар" в с. Саумалколь Айыртауского района СКО» на сумму 50 873 000 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. № 3066697, конкурсной комиссией, приняты следующие решения: Допущены к участию в конкурсе: ТОО «Best Build Story», ТОО «Оңтүстік Құрылыс компаниясы», ТОО «ТЕХНОКОМ»; ТОО «KAZ СТРОЙ PLAST», ТОО «Копеш», ТОО «cln», ТОО «Гавар Компани», ТОО «Евразия Строй Монтаж»; Отклонены от участия в конкурсе: нет. Победителем государственных закупок признан ТОО «ТЕХНОКОМ». 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 4,8%, тогда как следовало присвоить 3,7% (в том числе в качестве генерального подрядчика 3 года: 2013г., 2015г., 2017г.). Также аналогичные нарушение п.155 Правил конкурсной комиссией неверно применена условная скидка к потенциальным поставщикам за опыт работы: - ТОО «ТЕХНОКОМ» - 6,4%, тогда как согласно приложенных подтверждающих документов следовало присвоить 7,1% (в том числе в качестве генерального подрядчика 5лет: 2014г., 2015г., 2016г., 2017г., 2018г.). - ТОО «KAZ СТРОЙ PLAST» - 7,6%, тогда как следовало присвоить 10% (в том числе в качестве генерального подрядчика 8 лет: 2010г., 2013г., 2014г., 2015г., 2016г., 2017г., 2018г., 2019г.). - ТОО «Евразия Строй Монтаж» - 6%, тогда как следовало присвоить 8,2% (в качестве генерального подрядчика 8 лет: 2012г., 2013г., 2014г., 2015г., 2016г., 2017г., 2018г., 2019г.). - ТОО «Копеш» - 10%, тогда как следовало присвоить 10% (в том числе в качестве генерального подрядчика 10 лет: 2009г., 2010г., 2011г., 2012г., 2013г., 2014г., 2015г., 2016г., 2017г., 2018г.). - ТОО «Гавар Компани» - 2,8%, тогда как следовало присвоить 10% (в том числе в качестве генерального подрядчика 5 лет: 2014г., 2016г., 2015г., 2017г., 2018г.). - ТОО «cln» - 1 %, тогда как следовало присвоить 8,4% (в качестве генерального подрядчика 6 лет: 2012г., 2014г., 2015г., 2016г., 2017г., 2018г.). 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%. Аналогичные нарушение п.157, п.158 Правил конкурсной комиссией не применена условная скидка потенциальным поставщикам ТОО «ТЕХНОКОМ», ТОО «KAZ СТРОЙ PLAST», ТОО «Копеш», ТОО «cln», ТОО «Гавар Компани», ТОО «Евразия Строй Монтаж» за наличие сертификатов менеджмента качества и сертификата экологического менеджмента в размере 3%. Проверкой обоснованности применения конкурсной комиссией условных скидок к конкурсной заявке потенциальных поставщиков ТОО «Best Build Story» нарушений не установлено. Таким образом, при проведении государственных закупок способом конкурса выявлены нарушения законодательства о государственных закупках, не повлиявшие на итоги закупок. 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.

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

02.07.2019 года № 591010000-4-7-69575

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 02.07.2019 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: 3328923-1 Текущий ремонт центрального стадиона "Жастар" в с. Саумалколь Айыртауского района СКО № лота 26119745-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 № 3328923-1 «Текущий ремонт центрального стадиона "Жастар" в с. Саумалколь Айыртауского района СКО». На основании обращения ТОО «Оңтүстік құрылыс компаниясы» № 108 от 17.06.2019г. Лот № 26119745-ОК1 – «Текущий ремонт центрального стадиона "Жастар" в с. Саумалколь Айыртауского района СКО» на сумму 50 873 000 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. № 3066697, конкурсной комиссией, приняты следующие решения: Допущены к участию в конкурсе: ТОО «Best Build Story», ТОО «Оңтүстік Құрылыс компаниясы», ТОО «ТЕХНОКОМ»; ТОО «KAZ СТРОЙ PLAST», ТОО «Копеш», ТОО «cln», ТОО «Гавар Компани», ТОО «Евразия Строй Монтаж»; Отклонены от участия в конкурсе: нет. Победителем государственных закупок признан ТОО «ТЕХНОКОМ». 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 4,8%, тогда как следовало присвоить 3,7% (в том числе в качестве генерального подрядчика 3 года: 2013г., 2015г., 2017г.). Также аналогичные нарушение п.155 Правил конкурсной комиссией неверно применена условная скидка к потенциальным поставщикам за опыт работы: - ТОО «ТЕХНОКОМ» - 6,4%, тогда как согласно приложенных подтверждающих документов следовало присвоить 7,1% (в том числе в качестве генерального подрядчика 5лет: 2014г., 2015г., 2016г., 2017г., 2018г.). - ТОО «KAZ СТРОЙ PLAST» - 7,6%, тогда как следовало присвоить 10% (в том числе в качестве генерального подрядчика 8 лет: 2010г., 2013г., 2014г., 2015г., 2016г., 2017г., 2018г., 2019г.). - ТОО «Евразия Строй Монтаж» - 6%, тогда как следовало присвоить 8,2% (в качестве генерального подрядчика 8 лет: 2012г., 2013г., 2014г., 2015г., 2016г., 2017г., 2018г., 2019г.). - ТОО «Копеш» - 10%, тогда как следовало присвоить 10% (в том числе в качестве генерального подрядчика 10 лет: 2009г., 2010г., 2011г., 2012г., 2013г., 2014г., 2015г., 2016г., 2017г., 2018г.). - ТОО «Гавар Компани» - 2,8%, тогда как следовало присвоить 10% (в том числе в качестве генерального подрядчика 5 лет: 2014г., 2016г., 2015г., 2017г., 2018г.). - ТОО «cln» - 1 %, тогда как следовало присвоить 8,4% (в качестве генерального подрядчика 6 лет: 2012г., 2014г., 2015г., 2016г., 2017г., 2018г.). 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%. Аналогичные нарушение п.157, п.158 Правил конкурсной комиссией не применена условная скидка потенциальным поставщикам ТОО «ТЕХНОКОМ», ТОО «KAZ СТРОЙ PLAST», ТОО «Копеш», ТОО «cln», ТОО «Гавар Компани», ТОО «Евразия Строй Монтаж» за наличие сертификатов менеджмента качества и сертификата экологического менеджмента в размере 3%. Проверкой обоснованности применения конкурсной комиссией условных скидок к конкурсной заявке потенциальных поставщиков ТОО «Best Build Story» нарушений не установлено. Таким образом, при проведении государственных закупок способом конкурса выявлены нарушения законодательства о государственных закупках, не повлиявшие на итоги закупок. 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.