Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

02.07.2019 жылғы № 351010000-4-7-69679

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Қарағанды 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 150340027329, "Абай ауданының білім бөлімі" 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 департамента
Кавкитаев Алмас Кескирович

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Менімен, руководитель отдела "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Қарағанды облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" республикалық мемлекеттік мекемесі Нурмуханов Данияр Токтарович «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 3316657-1 Қарағанды облысы Абай ауданы Дубовка ауылының Дубовка жалпы білім беру мектебі КММ ғимаратын күрделі жөндеу, жобалық-сметалық құжаттамаға сәйкес Лоттың № 23413434-ОК1 Работы по ремонту нежилых зданий/сооружений/помещений камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. В адрес Департамента поступило посредством веб-портала государственных закупок обращения ТОО «Арман-Құрылысы», ТОО "Наладочный центр Темиртау", ТОО "СТРОЙ С НАМИ", ТОО «Казводэнергострой-Сервис». В обращениях указаны доводы касательно неверного расчета условной скидки по опыту работы к заявкам потенциальных поставщиков. В соответствии с протоколом об итогах конкурсной комиссией предоставлена условная скидка по опыту работы к заявке победителя закупок ПК "Аспап" в размере 10% (9 лет), ТОО "Арман-Құрылыс" в размере 10% (8 лет), ТОО "Наладочный центр Темиртау" в размере 10% (6 лет), ТОО "Компакт и К" в размере 9% (7 лет), ТОО "Астана-Көктем С" в размере 8,7% (7 лет), ТОО "СТРОЙ С НАМИ" в размере 8,1% (6 лет), ТОО "Казводэнергострой-Сервис" в размере 7,8% (5 лет), ТОО "R.I.C.H & S" в размере 6,5% (5 лет), ТОО "Достар С" в размере 3,2% (3 года), ТОО "СК-ТРИУМФ 2030" в размере 2,5% (2 года), ТОО "МаксатСтрой" в размере 2% (2 года) и ТОО "UBR-БИЗНЕССТРОЙ" скидка не предоставлялось. Согласно пункту 155 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов от 11 декабря 2015 года № 648 (далее - Правила), процентное влияние на условную цену за наличие опыта работы определяется в соответствии с приложением 5 к конкурсной документации. В соответствии с пунктом 3 примечания приложения 5 к конкурсной документации Правил, если предметом конкурса является строительство новых, а также расширение, техническое перевооружение, модернизация, реконструкция, реставрация и капитальный ремонт существующих объектов, документом, подтверждающим опыт работы, является электронные копии актов приемки выполненных работ и приемки объектов в эксплуатацию. В случае, если потенциальный поставщик имеет опыт работы в качестве субподрядчика представляются электронные копии актов приемки выполненных работ и приемки объекта в эксплуатацию, в котором указываются сведения об этом субподрядчик.Также, в случае отсутствия сведений о субподрядчике в акте приемки объекта в эксплуатацию, дополнительно представляется электронная копия декларации о соответствии, в которой указываются сведения об этом субподрядчике. Таким образом, опыт работы потенциального поставщика учитывается при наличии только в совокупности вышеуказанных документов. При этом, в соответствии с пунктом 9 примечания приложения 5 Правил, опыт работы в сфере строительства (строительно-монтажные работы и проектирование) рассчитывается исходя из уровня ответственности зданий и сооружений, функционального назначения и отраслевой принадлежности объектов строительства аналогичность или схожесть ранее выполненных работ по видам строительства) и их технической сложности, определенной в соответствии с законодательством Республики Казахстан об архитектурной, градостроительной и строительной деятельности. Контролем установлено, что заказчиком закупается работы по капитальному ремонту здания в КГУ Дубовская общеобразовательная школа села Дубовка Абайского района Карагандинской области, который согласно заключению государственной экспертизы является объектом 2 категории (технически сложный), функциональное назначение объект жилищно-гражданского

назначения . Произведенным контролем заявки ПК "Аспап" на наличие опыта работы, установлено, что следующие объекты соответствуют вышеуказанным критериям: 2019 год (1 объект), 2014 год (3 объекта), 2015 год (3 объекта), 2016 год (4 объекта), 2018 год (1 объект), 2017 год (1 объект, субподрядчик), 2011 год (1 объект, субподрядчик), 2013 год (1 объект). Таким образом, условная скидка ПК "Аспап" по опыту работы соответствующий предмету закупок составляет 6 лет (генподрядчик) и 8,4%. Произведенным контролем заявки ТОО "Арман-Құрылыс" на наличие опыта работы и установлено, что следующие объекты соответствуют вышеуказанным критериям: 2014 год (1 объект), 2018 год (4 объекта), 2015 год (1 объект). Таким образом, условная скидка ТОО "Арман-Құрылыс" по опыту работы соответствующий предмету закупок составляет 3 года (генподрядчик) и 3,6%. Произведенным контролем заявки ТОО "Наладочный центр Темиртау" на наличие опыта работы и установлено, что следующие объекты соответствуют вышеуказанным критериям: 2018 год (8 объектов генподрядчик, 3 объекта субподрядчик), 2013 год (2 объекта), 2015 год (2 объекта), 2017 год (5 объектов). 2016 год (1 объект). Таким образом, условная скидка ТОО «Наладочный центр Темиртау» по опыту работы соответствующий предмету закупок составляет 5 лет (генподрядчик) и 7,9%. Произведенным контролем заявки ТОО "Компакт и К" на наличие опыта работы и установлено, что следующие объекты соответствуют вышеуказанным критериям: 2016 год (1 объект), 2017 год (2 объекта), 2018 год (1 объект). Таким образом, условная скидка ТОО "Компакт и К" по опыту работы соответствующий предмету закупок составляет 3 года (генподрядчик) и 3,2%. Произведенным контролем заявки ТОО "Астана-Көктем С" на наличие опыта работы, установлено, что следующие объекты соответствуют вышеуказанным критериям: 2010 год (2 объекта), 2013 год (2 объекта), 2017 год(1 объект), 2012 год (1 объект), 2015 год (2 объекта), 2011 год (2 объекта), 2018 год (1 объект). Таким образом, условная скидка ТОО "Астана-Көктем С" по опыту работы соответствующий предмету закупок составляет 7 лет (генподрядчик) и 7,8%. Произведенным контролем заявки ТОО "СТРОЙ С НАМИ" на наличие опыта работы, установлено, что следующие объекты соответствуют вышеуказанным критериям: 2018 год (1 объекта, генподрядчик, 1 объект субподрядчик), 2016 год (1 объект), 2017 год(1 объект), 2014 год (1 объект), 2015 год (1 объект), 2013 год (1 объект), 2009 год (1 объект, субподрядчик). Таким образом, условная скидка ТОО "СТРОЙ С НАМИ" по опыту работы соответствующий предмету закупок составляет 6 лет (генподрядчик) и 6,6%. Произведенным контролем заявки ТОО "R.I.C.H & S" на наличие опыта работы, установлено, что следующие объекты соответствуют вышеуказанным критериям: 2016 год (2 объект генподрядчик, 1 объект, субподрядчик), 2017 год (2 объект), 2018 год (3 объекта, субподрядчик), 2019 год (1 объект, субподрядчик), 2013 год(1 объект), 2014 год (1 объект), 2015 год (1 объект). Таким образом, условная скидка ТОО "R.I.C.H & S" по опыту работы соответствующий предмету закупок составляет 5 лет (генподрядчик) и 6,7%. Произведенным контролем заявки ТОО "СК-ТРИУМФ 2030" на наличие опыта работы, установлено, что следующие объекты соответствуют вышеуказанным критериям: 2009 год (1 объект, субподрядчик), 2010 год (1 объект, субподрядчик), 2014 год (5 объекта), 2015 год (4 объекта), 2016 год(6 объекта), 2017 год (1 объект, субподрядчик), 2018 год (2 объект). Таким образом, условная скидка ТОО "СК-ТРИУМФ 2030" по опыту работы соответствующий предмету закупок составляет 5 лет (генподрядчик) и 8,1%. Произведенным контролем заявки ТОО "Достар С" на наличие опыта работы и установлено, что следующие объекты соответствуют вышеуказанным критериям: 2015 год (1 объект). Таким образом, условная скидка ТОО "Достар С" по опыту работы соответствующий предмету закупок составляет 1 год (генподрядчик) и 1%. Произведенным контролем заявки ТОО "Казводэнергострой-Сервис", ТОО "МаксатСтрой" на наличие опыта работы, установлено, что объекты соответствуют вышеуказанным критериям, а именно в части соответствия по технической сложности по имеющимся в заявке подтверждающим документам отсутствует. Тем самым, в нарушение пункта 155 Правил конкурсной комиссией неверно произведен расчет условных скидок к заявкам потенциальных поставщиков.

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 № 351010000-4-7-69679

Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Карагандинской 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 150340027329, Государственное учреждение "Отдел образования Абайского района" 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 департамента
Кавкитаев Алмас Кескирович

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

Мной, руководитель отдела Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Карагандинской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Нурмуханов Данияр Токтарович в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 3316657-1 Капитальный ремонт здания в КГУ Дубовская общеобразовательная школа села Дубовка Абайского района Карагандинской области, согласно проекто-сметной документации № лота 23413434-ОК1 Работы по ремонту нежилых зданий/сооружений/помещений на основании жалобы посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. В адрес Департамента поступило посредством веб-портала государственных закупок обращения ТОО «Арман-Құрылысы», ТОО "Наладочный центр Темиртау", ТОО "СТРОЙ С НАМИ", ТОО «Казводэнергострой-Сервис». В обращениях указаны доводы касательно неверного расчета условной скидки по опыту работы к заявкам потенциальных поставщиков. В соответствии с протоколом об итогах конкурсной комиссией предоставлена условная скидка по опыту работы к заявке победителя закупок ПК "Аспап" в размере 10% (9 лет), ТОО "Арман-Құрылыс" в размере 10% (8 лет), ТОО "Наладочный центр Темиртау" в размере 10% (6 лет), ТОО "Компакт и К" в размере 9% (7 лет), ТОО "Астана-Көктем С" в размере 8,7% (7 лет), ТОО "СТРОЙ С НАМИ" в размере 8,1% (6 лет), ТОО "Казводэнергострой-Сервис" в размере 7,8% (5 лет), ТОО "R.I.C.H & S" в размере 6,5% (5 лет), ТОО "Достар С" в размере 3,2% (3 года), ТОО "СК-ТРИУМФ 2030" в размере 2,5% (2 года), ТОО "МаксатСтрой" в размере 2% (2 года) и ТОО "UBR-БИЗНЕССТРОЙ" скидка не предоставлялось. Согласно пункту 155 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов от 11 декабря 2015 года № 648 (далее - Правила), процентное влияние на условную цену за наличие опыта работы определяется в соответствии с приложением 5 к конкурсной документации. В соответствии с пунктом 3 примечания приложения 5 к конкурсной документации Правил, если предметом конкурса является строительство новых, а также расширение, техническое перевооружение, модернизация, реконструкция, реставрация и капитальный ремонт существующих объектов, документом, подтверждающим опыт работы, является электронные копии актов приемки выполненных работ и приемки объектов в эксплуатацию. В случае, если потенциальный поставщик имеет опыт работы в качестве субподрядчика представляются электронные копии актов приемки выполненных работ и приемки объекта в эксплуатацию, в котором указываются сведения об этом субподрядчик.Также, в случае отсутствия сведений о субподрядчике в акте приемки объекта в эксплуатацию, дополнительно представляется электронная копия декларации о соответствии, в которой указываются сведения об этом субподрядчике. Таким образом, опыт работы потенциального поставщика учитывается при наличии только в совокупности вышеуказанных документов. При этом, в соответствии с пунктом 9 примечания приложения 5 Правил, опыт работы в сфере строительства (строительно-монтажные работы и проектирование) рассчитывается исходя из уровня ответственности зданий и сооружений, функционального назначения и отраслевой принадлежности объектов строительства аналогичность или схожесть ранее выполненных работ по видам строительства) и их технической сложности, определенной в соответствии с законодательством Республики Казахстан об архитектурной, градостроительной и строительной деятельности. Контролем установлено, что заказчиком закупается работы по капитальному ремонту здания в КГУ Дубовская общеобразовательная школа села Дубовка Абайского района Карагандинской

области, который согласно заключению государственной экспертизы является объектом 2 категории (технически сложный), функциональное назначение объект жилищно-гражданского назначения . Произведенным контролем заявки ПК "Аспап" на наличие опыта работы, установлено, что следующие объекты соответствуют вышеуказанным критериям: 2019 год (1 объект), 2014 год (3 объекта), 2015 год (3 объекта), 2016 год (4 объекта), 2018 год (1 объект), 2017 год (1 объект, субподрядчик), 2011 год (1 объект, субподрядчик), 2013 год (1 объект). Таким образом, условная скидка ПК "Аспап" по опыту работы соответствующий предмету закупок составляет 6 лет (генподрядчик) и 8,4%. Произведенным контролем заявки ТОО "Арман-Құрылыс" на наличие опыта работы и установлено, что следующие объекты соответствуют вышеуказанным критериям: 2014 год (1 объект), 2018 год (4 объекта), 2015 год (1 объект). Таким образом, условная скидка ТОО "Арман-Құрылыс" по опыту работы соответствующий предмету закупок составляет 3 года (генподрядчик) и 3,6%. Произведенным контролем заявки ТОО "Наладочный центр Темиртау" на наличие опыта работы и установлено, что следующие объекты соответствуют вышеуказанным критериям: 2018 год (8 объектов генподрядчик, 3 объекта субподрядчик), 2013 год (2 объекта), 2015 год (2 объекта), 2017 год (5 объектов). 2016 год (1 объект). Таким образом, условная скидка ТОО «Наладочный центр Темиртау» по опыту работы соответствующий предмету закупок составляет 5 лет (генподрядчик) и 7,9%. Произведенным контролем заявки ТОО "Компакт и К" на наличие опыта работы и установлено, что следующие объекты соответствуют вышеуказанным критериям: 2016 год (1 объект), 2017 год (2 объекта), 2018 год (1 объект). Таким образом, условная скидка ТОО "Компакт и К" по опыту работы соответствующий предмету закупок составляет 3 года (генподрядчик) и 3,2%. Произведенным контролем заявки ТОО "Астана-Көктем С" на наличие опыта работы, установлено, что следующие объекты соответствуют вышеуказанным критериям: 2010 год (2 объекта), 2013 год (2 объекта), 2017 год(1 объект), 2012 год (1 объект), 2015 год (2 объекта), 2011 год (2 объекта), 2018 год (1 объект). Таким образом, условная скидка ТОО "Астана-Көктем С" по опыту работы соответствующий предмету закупок составляет 7 лет (генподрядчик) и 7,8%. Произведенным контролем заявки ТОО "СТРОЙ С НАМИ" на наличие опыта работы, установлено, что следующие объекты соответствуют вышеуказанным критериям: 2018 год (1 объекта, генподрядчик, 1 объект субподрядчик), 2016 год (1 объект), 2017 год(1 объект), 2014 год (1 объект), 2015 год (1 объект), 2013 год (1 объект), 2009 год (1 объект, субподрядчик). Таким образом, условная скидка ТОО "СТРОЙ С НАМИ" по опыту работы соответствующий предмету закупок составляет 6 лет (генподрядчик) и 6,6%. Произведенным контролем заявки ТОО "R.I.C.H & S" на наличие опыта работы, установлено, что следующие объекты соответствуют вышеуказанным критериям: 2016 год (2 объект генподрядчик, 1 объект, субподрядчик), 2017 год (2 объект), 2018 год (3 объекта, субподрядчик), 2019 год (1 объект, субподрядчик), 2013 год(1 объект), 2014 год (1 объект), 2015 год (1 объект). Таким образом, условная скидка ТОО "R.I.C.H & S" по опыту работы соответствующий предмету закупок составляет 5 лет (генподрядчик) и 6,7%. Произведенным контролем заявки ТОО "СК-ТРИУМФ 2030" на наличие опыта работы, установлено, что следующие объекты соответствуют вышеуказанным критериям: 2009 год (1 объект, субподрядчик), 2010 год (1 объект, субподрядчик), 2014 год (5 объекта), 2015 год (4 объекта), 2016 год(6 объекта), 2017 год (1 объект, субподрядчик), 2018 год (2 объект). Таким образом, условная скидка ТОО "СК-ТРИУМФ 2030" по опыту работы соответствующий предмету закупок составляет 5 лет (генподрядчик) и 8,1%. Произведенным контролем заявки ТОО "Достар С" на наличие опыта работы и установлено, что следующие объекты соответствуют вышеуказанным критериям: 2015 год (1 объект). Таким образом, условная скидка ТОО "Достар С" по опыту работы соответствующий предмету закупок составляет 1 год (генподрядчик) и 1%. Произведенным контролем заявки ТОО "Казводэнергострой-Сервис", ТОО "МаксатСтрой" на наличие опыта работы, установлено, что объекты соответствуют вышеуказанным критериям, а именно в части соответствия по технической сложности по имеющимся в заявке подтверждающим документам отсутствует. Тем самым, в нарушение пункта 155 Правил

конкурсной комиссией неверно произведен расчет условных скидок к заявкам потенциальных поставщиков.

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.