Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

16.07.2019 жылғы № 391010000-4-6/7-70743

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Қостанай облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ

2015 жылы 4 желтоқсандағы «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының (бұдан әрі – Заң) 30-бабы 4-тармағының 1) тармақшасына сәйкес 16.07.2019 жылғы анықталған бұзушылықтарды 060140008881, «Меңдіқара ауданының қаржы бөлімі» 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 руководителя
Султангазина Замзагуль Жалеловна

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Менімен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Қостанай облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Ахмет Еркін Ақшалұлы «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 3358974-1 «Боровское-Ұзынағаш» 0-20 шқ (ұзындығы 20 шқ) автомобиль жолы участкесінің орташа жөндеу өткізу кезінде техникалық сүйемелдеуді жүзеге асыру бойынша Лоттың № 26320787-ОК1 Услуги по авторскому/техническому надзору камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. По итогам камерального контроля, проведенного на основании ст.30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», ст.16 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» от 04.12.2015г. №434-V (далее - Закон), Правилами проведения камерального контроля, утвержденными приказом Министра финансов Республики Казахстан от 30 ноября 2015 года №598 выявлены нарушения законодательства о государственных закупках, допущенные по государственным закупкам способом конкурса. Согласно п.154 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года №648 (далее – Правила), 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. В соответствии с п.2 приложения 6 (Сведения о квалификации) к конкурсной документации, потенциальный поставщик указывает объем оказанных услуг за последние десять лет с приложением электронных копии подтверждающих документов. В соответствии с п.1 примечании Приложения 6 (Сведения о квалификации), документами, подтверждающими опыт работы, являются электронные копии актов оказанных услуг и счетов-фактур. Изучением сведений о квалификации потенциального поставщика ТОО «Дирекция строящихся предприятий «СТРОЙИНТЕГРАЦИЯ» установлено, что Учреждением, в нарушение вышеуказанных норм, не верно применена условная скидка за наличие опыта работы на рынке закупаемых услуг в размере 5% (следовало 4,5%, за 2009-2012гг., за 2014-2018гг., опыт работы – 9 лет), так как данным потенциальным поставщиком частично заявлены аналогичные виды оказанных услуг с приложением электронных копий подтверждающих документов. Потенциальным поставщиком ТОО «Дирекция строящихся предприятий «СТРОЙИНТЕГРАЦИЯ» к заявленному опыту работы за 2013 г. по оказанию инжиниринговых услуг на объекте «технический надзор за ходом строительства 8 этажного административного здания» приложены электронные копии подтверждающих документов, в которых отсутствует подпись и печать заказчика НУ «Колледж экономики и информационных технологий». При этом, приложенные электронные копии документов по объекту не соответствуют заявленному в сведениях о квалификации. Таким образом, потенциальным поставщиком ТОО «Дирекция строящихся предприятий «СТРОЙИНТЕГРАЦИЯ» подтверждено 9 лет опыта работы на рынке закупаемых услуг. Кроме того, в ходе камерального контроля установлено, что Учреждением, в нарушение вышеуказанных норм, не верно применена условная скидка за наличие опыта работы на рынке закупаемых услуг ТОО «АТЛАНТИС-ПВ» в размере 10% (следовало 5%, опыт работы – 10 лет), ТОО "ИПЦ «Альянс» в размере 10% (следовало 5%, опыт работы – 10 лет), ТОО «Инжиниринг KZ» в размере 10% (следовало 5%, опыт работы – 10 лет), ТОО «Компания Құрылыс көмек» в размере 10% (следовало 5%, опыт работы – 10 лет), ТОО «Құрылыста экспертиза» в размере 10% (следовало 5%, опыт работы – 10 лет), ТОО «ЛИР» в размере 10% (следовало 5%, опыт работы – 10 лет), ТОО «ДСК KZ» в размере 10% (следовало 5%, опыт работы – 10 лет), так как

данными потенциальными поставщиками заявлены аналогичные виды оказанных услуг с приложением электронных копий подтверждающих документов. Согласно пп.1 п.150 Правил, потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе, если он и (или) его субподрядчик, либо соисполнитель определены не соответствующими квалификационным требованиям по основаниям непредставления, а равно представления неполных сведений о квалификации согласно приложениям 5, 5-1, 6 и 7 к конкурсной документации. Кроме того , согласно пп.2 п.150 Правил потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), если его заявка на участие в конкурсе определена не соответствующей требованиям конкурсной документации вследствие непредставления 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). Камеральным контролем установлено, что потенциальными поставщиками ТОО «Стройсервис КНК», ТОО «Компания Құрылыс көмек» представлены договора об оказании работ по лабораторным испытаниям с аккредитованными лабораториями - Костанайский филиал АО «Национальный центр экспертизы и сертификации», ТОО «Асфальтобетон 1» соответственно. Таким образом, данными потенциальными поставщиками предусмотрено привлечение соисполнителей для оказания закупаемых услуг. В соответствии с п.6 ст.9 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» №434 от 04.12.2015г. (далее - Закон), квалификационные требования, распространяются также на физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность, и юридических лиц, которых потенциальный поставщик предусматривает привлечь в качестве субподрядчиков по выполнению работ либо соисполнителей по оказанию услуг, являющихся предметом проводимых государственных закупок. Согласно пп.1 п.16 конкурсной документации Правил, заявка на участие в конкурсе должна содержать электронные копии документов, заверенных электронной цифровой подписью, либо электронные документы, представляемые потенциальным поставщиком в подтверждение его соответствия квалификационным требованиям: - разрешения (уведомления) и (или) патенты, свидетельства, сертификаты, другие документы, подтверждающие право потенциального поставщика на производство, переработку, поставку и реализацию закупаемых товаров, на выполнение работ, оказание услуг; - сведения о квалификации для участия в процессе государственных закупок согласно приложениям 5, 5-1, 6 и 7 к конкурсной документации Правил; - сведения о субподрядчиках по выполнению работ (соисполнителях при оказании услуг), являющихся предметом закупок на конкурсе, согласно приложению 10 к конкурсной документации Правил, и условие запрета передачи потенциальным поставщиком субподрядчикам (соисполнителям) на субподряд (соисполнение) в совокупности более двух третей объема работ (стоимости строительства), услуг. В случае, если потенциальный поставщик предусматривает привлечь субподрядчиков (соисполнителей) работ либо услуг, то потенциальный поставщик предоставляет организатору электронные копии документов, подтверждающие соответствие привлекаемых субподрядчиков (соисполнителей) квалификационным требованиям; В нарушение вышеуказанных норм, потенциальным поставщиком не представлены сведения о квалификации и сведения о субподрядчиках (соисполнителях). Таким образом, конкурсные заявки потенциальных поставщиков ТОО «Стройсервис КНК», ТОО «Компания Құрылыс көмек» подлежали отклонению от участия в конкурсе как не соответствующие квалификационным требованиям. В этой связи, Вам необходимо принять меры по устранению выявленных нарушений законодательства Республики Казахстан о государственных закупках и привести процедуры государственных закупок в соответствии с Законом в срок, определенный в уведомлении.

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша, келесі тәуекел бейіндеріне жататын бұзушылықтар анықталған:

**№6 - тәуекел бейіні, №7 - тәуекел бейіні**

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

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

16.07.2019 года № 391010000-4-6/7-70743

РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Костанайской 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 060140008881, ГУ «Отдел финансов Мендыкаринского района» о нарушениях, выявленных 16.07.2019 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.

Заместитель руководителя
Султангазина Замзагуль Жалеловна

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

Мной, Сотрудник РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Костанайской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Ахмет Еркін Ақшалұлы в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 3358974-1 Технический надзор по объекту "Средний ремонт участка автомобильной дороги районного значения КР-МД-3 «Боровское-Узынагаш» с 0 по 20 км (протяженностью 20 км)" № лота 26320787-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. По итогам камерального контроля, проведенного на основании ст.30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», ст.16 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» от 04.12.2015г. №434-V (далее - Закон), Правилами проведения камерального контроля, утвержденными приказом Министра финансов Республики Казахстан от 30 ноября 2015 года №598 выявлены нарушения законодательства о государственных закупках, допущенные по государственным закупкам способом конкурса. Согласно п.154 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года №648 (далее – Правила), 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. В соответствии с п.2 приложения 6 (Сведения о квалификации) к конкурсной документации, потенциальный поставщик указывает объем оказанных услуг за последние десять лет с приложением электронных копии подтверждающих документов. В соответствии с п.1 примечании Приложения 6 (Сведения о квалификации), документами, подтверждающими опыт работы, являются электронные копии актов оказанных услуг и счетов-фактур. Изучением сведений о квалификации потенциального поставщика ТОО «Дирекция строящихся предприятий «СТРОЙИНТЕГРАЦИЯ» установлено, что Учреждением, в нарушение вышеуказанных норм, не верно применена условная скидка за наличие опыта работы на рынке закупаемых услуг в размере 5% (следовало 4,5%, за 2009-2012гг., за 2014-2018гг., опыт работы – 9 лет), так как данным потенциальным поставщиком частично заявлены аналогичные виды оказанных услуг с приложением электронных копий подтверждающих документов. Потенциальным поставщиком ТОО «Дирекция строящихся предприятий «СТРОЙИНТЕГРАЦИЯ» к заявленному опыту работы за 2013 г. по оказанию инжиниринговых услуг на объекте «технический надзор за ходом строительства 8 этажного административного здания» приложены электронные копии подтверждающих документов, в которых отсутствует подпись и печать заказчика НУ «Колледж экономики и информационных технологий». При этом, приложенные электронные копии документов по объекту не соответствуют заявленному в сведениях о квалификации. Таким образом, потенциальным поставщиком ТОО «Дирекция строящихся предприятий «СТРОЙИНТЕГРАЦИЯ» подтверждено 9 лет опыта работы на рынке закупаемых услуг. Кроме того, в ходе камерального контроля установлено, что Учреждением, в нарушение вышеуказанных норм, не верно применена условная скидка за наличие опыта работы на рынке закупаемых услуг ТОО «АТЛАНТИС-ПВ» в размере 10% (следовало 5%, опыт работы – 10 лет), ТОО "ИПЦ «Альянс» в размере 10% (следовало 5%, опыт работы – 10 лет), ТОО «Инжиниринг KZ» в размере 10% (следовало 5%, опыт работы – 10 лет), ТОО «Компания Құрылыс көмек» в размере 10% (следовало 5%, опыт работы – 10 лет), ТОО «Құрылыста экспертиза» в размере 10% (следовало 5%, опыт работы – 10 лет), ТОО «ЛИР» в размере 10% (следовало 5%, опыт

работы – 10 лет), ТОО «ДСК KZ» в размере 10% (следовало 5%, опыт работы – 10 лет), так как данными потенциальными поставщиками заявлены аналогичные виды оказанных услуг с приложением электронных копий подтверждающих документов. Согласно пп.1 п.150 Правил, потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе, если он и (или) его субподрядчик, либо соисполнитель определены не соответствующими квалификационным требованиям по основаниям непредставления, а равно представления неполных сведений о квалификации согласно приложениям 5, 5-1, 6 и 7 к конкурсной документации. Кроме того , согласно пп.2 п.150 Правил потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), если его заявка на участие в конкурсе определена не соответствующей требованиям конкурсной документации вследствие непредставления 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). Камеральным контролем установлено, что потенциальными поставщиками ТОО «Стройсервис КНК», ТОО «Компания Құрылыс көмек» представлены договора об оказании работ по лабораторным испытаниям с аккредитованными лабораториями - Костанайский филиал АО «Национальный центр экспертизы и сертификации», ТОО «Асфальтобетон 1» соответственно. Таким образом, данными потенциальными поставщиками предусмотрено привлечение соисполнителей для оказания закупаемых услуг. В соответствии с п.6 ст.9 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» №434 от 04.12.2015г. (далее - Закон), квалификационные требования, распространяются также на физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность, и юридических лиц, которых потенциальный поставщик предусматривает привлечь в качестве субподрядчиков по выполнению работ либо соисполнителей по оказанию услуг, являющихся предметом проводимых государственных закупок. Согласно пп.1 п.16 конкурсной документации Правил, заявка на участие в конкурсе должна содержать электронные копии документов, заверенных электронной цифровой подписью, либо электронные документы, представляемые потенциальным поставщиком в подтверждение его соответствия квалификационным требованиям: - разрешения (уведомления) и (или) патенты, свидетельства, сертификаты, другие документы, подтверждающие право потенциального поставщика на производство, переработку, поставку и реализацию закупаемых товаров, на выполнение работ, оказание услуг; - сведения о квалификации для участия в процессе государственных закупок согласно приложениям 5, 5-1, 6 и 7 к конкурсной документации Правил; - сведения о субподрядчиках по выполнению работ (соисполнителях при оказании услуг), являющихся предметом закупок на конкурсе, согласно приложению 10 к конкурсной документации Правил, и условие запрета передачи потенциальным поставщиком субподрядчикам (соисполнителям) на субподряд (соисполнение) в совокупности более двух третей объема работ (стоимости строительства), услуг. В случае, если потенциальный поставщик предусматривает привлечь субподрядчиков (соисполнителей) работ либо услуг, то потенциальный поставщик предоставляет организатору электронные копии документов, подтверждающие соответствие привлекаемых субподрядчиков (соисполнителей) квалификационным требованиям; В нарушение вышеуказанных норм, потенциальным поставщиком не представлены сведения о квалификации и сведения о субподрядчиках (соисполнителях). Таким образом, конкурсные заявки потенциальных поставщиков ТОО «Стройсервис КНК», ТОО «Компания Құрылыс көмек» подлежали отклонению от участия в конкурсе как не соответствующие квалификационным требованиям. В этой связи, Вам необходимо принять меры по устранению выявленных нарушений законодательства Республики Казахстан о государственных закупках и привести процедуры государственных закупок в соответствии с Законом в срок, определенный в уведомлении.
По результатам камерального контроля, установлены нарушения, подпадающие под профиля рисков камерального контроля:

**Профиль риска №6, Профиль риска №7**

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