Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

12.09.2019 жылғы № 151010000-4-7-74331

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Ақтөбе 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 12.09.2019 жылғы анықталған бұзушылықтарды 100140016238, "Ырғыз аудандық құрылыс, сәулет, тұрғын үй-коммуналдық шаруашылығы, жолаушылыр көлігі және автомобиль жолдары 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 инспекции
Тайшыков Кенжетай Худайбергенович

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Менімен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Ақтөбе облысы бойынша Ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Жаймагамбетова Зарина Бериковна «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, тәуекелдерді басқару жүйесі негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 3518845-1 "Ақтөбе облысы Ырғыз ауданының Ырғыз ауылында "Жігер" спорт кешені қазандығын салу" инжинирингтік қызметі Лоттың № 27103926-ОК1 Услуги по авторскому/техническому надзору камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Камеральный контроль проведен в соответствии со статьей 16 Закона РК «О государственных закупках» от 04.12.2015 года №434-V (далее - Закон) Проведенным камеральным контролем Департамента внутреннего государственного аудита по Актюбинской области установлено, организатор закупок Государственное учреждение "Отдел архитектуры, строительства, жилищно-коммунального хозяйства, пассажирского транспорта и автомобильных дорог Иргизского района" на портале государственных закупок размещено объявление №3518845-1 о проведении конкурса «Инжиниринговый услуг "Строительство котельной спортивного комплекса "Жігер" в с.Иргиз Иргизского района Актюбинской области"» по лоту №27103926-ОК1. Общая сумма, предусмотренная планом 583 019.00 тенге. В соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», п.п.5) ст.16, 18, 47 Закона, пунктом 11 Правил проведения камерального контроля, утвержденных Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 30 ноября 2015 года № 598, а также на основании обращения ТОО «Фараб», ТОО «Курылыс инжиниринг», ТОО «Транзит Пром» проведен камеральный контроль государственных закупок по итогам которого установлено следующее. В соответствии с п.154 Правил осуществления государственных закупок, утвержденный Приказом Министра финансов РК от 11.12.2015 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. Суммарное процентное влияние на условную цену заявки на участие в конкурсе данного критерия не превышает пять процентов. В соответствии с п.161 Правил, при рассмотрении вопроса наличия опыта работы потенциального поставщика, участвующего в конкурсе, конкурсная комиссия рассматривает опыт работы только на рынке поставки товара, выполнения работ и оказания услуг, приобретаемых на данном конкурсе, в том числе по схожим видам товаров, работ, услуг. Согласно примечания Приложения 6 «Сведения о квалификации» к конкурсной документации , 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. Документами, подтверждающими опыт работы по договорам о государственных закупках, связанных с оказанием услуг, предусмотренных статьей 397 Налогового кодекса, а также услуг, учет которых производится посредством сертифицированных систем (приборов) учета, в том числе коммунальных услуг (водоснабжение, канализация, газоснабжение) и услуг связи является электронная копия счет-фактуры. Камеральным контролем установлено, что конкурсной комиссией учтены следующие опыт работы потенциальным поставщикам: 1) ТОО "Фараб" опыт работы-4 года 2) ТОО "КурылысИнжиниринг" опыт работы-5 лет 3) ТОО «ТранзитПром» опыт работы-4 года Вышеуказанным потенциальным поставщикам условные скидки за наличие опыта работы учтены не правомерно. Согласно представленных

электронных копий подтверждающих документов в виде электронных копий актов оказанных услуг и счетов-фактур за наличия опыта работы на конкурсе, камеральным контролем учтены следующие объемы работ: 1) ТОО "Фараб"- учтены за 2011 год, 2012 год, 2013 год, 2014 год, 2015 год, 2016 год, 2017 год, 2018 год, 2019 год, остальные заявленные услуги в приложение 6 «Сведения о квалификации» не подлежат к учету в сфере инжиниринговых услуг (услуги по авторскому/ техническому надзору), так как отсутствуют копий подтверждающих документов в виде электронных копий актов оказанных услуг и счетов-фактур. 2) ТОО "КурылысИнжиниринг"- учтены за опыт работы: 2009 год, 2011 год, 2012 год, 2014 год, 2015 год, 2016 год, 2017 год, 2018 год, 2019 год, остальные заявленные услуги в приложение 6 «Сведения о квалификации» не подлежат к учету в сфере инжиниринговых услуг (услуги по авторскому/ техническому надзору), а так как отсутствуют копий подтверждающих документов в виде электронных копий актов оказанных услуг и счетов-фактур. 3) ТОО "ТранзитПром"- учтены за 2013 год, 2014 год, 2015 год, 2016 год, 2017 год, 2018 год, 2019 год, остальные заявленные услуги в приложение 6 «Сведения о квалификации» не подлежат к учету в сфере инжиниринговых услуг (услуги по авторскому/ техническому надзору), так как отсутствуют копий подтверждающих документов в виде электронных копий актов оказанных услуг и счетов-фактур. В этой связи, камеральным контролем установлено, что условная скидка за наличие опыта работ потенциальных поставщиков: 1) ТОО "Фараб" составляет 4,5 процентов, 2) ТОО "КурылысИнжиниринг" составляет 4,5 процентов, 3) ТОО "ТранзитПром" составляет 3,5 процентов. В соответствии с чем, Вам необходимо принять меры по устранению выявленных нарушений в сроки, предусмотренные законодательством. Согласно п.4 ст.18 Закона РК «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года №434-V уполномоченный орган при выявлении в результате проведения контрольных мероприятий, в том числе камерального контроля, нарушения объектом контроля законодательства Республики Казахстан о государственных закупках направляет объекту контроля обязательные для исполнения предписание, уведомление об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля. За достоверенность информации предоставленной нами несем персональную ответственность.

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

12.09.2019 года № 151010000-4-7-74331

РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Актюбинской 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 100140016238, ГУ "Отдел архитектуры, строительства, жилищно-коммунального хозяйства, пассажирского транспорта и автомобильных дорог Иргизского района" о нарушениях, выявленных 12.09.2019 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 инспекции
Тайшыков Кенжетай Худайбергенович

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

Мной, Сотрудник РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Актюбинской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Жаймагамбетова Зарина Бериковна в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 3518845-1 Инжиниринговый услуг "Строительство котельной спортивного комплекса "Жігер" в с.Иргиз Иргизского района Актюбинской области" № лота 27103926-ОК1 Услуги по авторскому/техническому надзору на основании системы управления рисками посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. Камеральный контроль проведен в соответствии со статьей 16 Закона РК «О государственных закупках» от 04.12.2015 года №434-V (далее - Закон) Проведенным камеральным контролем Департамента внутреннего государственного аудита по Актюбинской области установлено, организатор закупок Государственное учреждение "Отдел архитектуры, строительства, жилищно-коммунального хозяйства, пассажирского транспорта и автомобильных дорог Иргизского района" на портале государственных закупок размещено объявление №3518845-1 о проведении конкурса «Инжиниринговый услуг "Строительство котельной спортивного комплекса "Жігер" в с.Иргиз Иргизского района Актюбинской области"» по лоту №27103926-ОК1. Общая сумма, предусмотренная планом 583 019.00 тенге. В соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», п.п.5) ст.16, 18, 47 Закона, пунктом 11 Правил проведения камерального контроля, утвержденных Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 30 ноября 2015 года № 598, а также на основании обращения ТОО «Фараб», ТОО «Курылыс инжиниринг», ТОО «Транзит Пром» проведен камеральный контроль государственных закупок по итогам которого установлено следующее. В соответствии с п.154 Правил осуществления государственных закупок, утвержденный Приказом Министра финансов РК от 11.12.2015 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. Суммарное процентное влияние на условную цену заявки на участие в конкурсе данного критерия не превышает пять процентов. В соответствии с п.161 Правил, при рассмотрении вопроса наличия опыта работы потенциального поставщика, участвующего в конкурсе, конкурсная комиссия рассматривает опыт работы только на рынке поставки товара, выполнения работ и оказания услуг, приобретаемых на данном конкурсе, в том числе по схожим видам товаров, работ, услуг. Согласно примечания Приложения 6 «Сведения о квалификации» к конкурсной документации , 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. Документами, подтверждающими опыт работы по договорам о государственных закупках, связанных с оказанием услуг, предусмотренных статьей 397 Налогового кодекса, а также услуг, учет которых производится посредством сертифицированных систем (приборов) учета, в том числе коммунальных услуг (водоснабжение, канализация, газоснабжение) и услуг связи является электронная копия счет-фактуры. Камеральным контролем установлено, что конкурсной комиссией учтены следующие опыт работы потенциальным поставщикам: 1) ТОО "Фараб" опыт работы-4 года 2) ТОО "КурылысИнжиниринг" опыт работы-5 лет 3) ТОО «ТранзитПром» опыт работы-4 года Вышеуказанным потенциальным поставщикам условные

скидки за наличие опыта работы учтены не правомерно. Согласно представленных электронных копий подтверждающих документов в виде электронных копий актов оказанных услуг и счетов-фактур за наличия опыта работы на конкурсе, камеральным контролем учтены следующие объемы работ: 1) ТОО "Фараб"- учтены за 2011 год, 2012 год, 2013 год, 2014 год, 2015 год, 2016 год, 2017 год, 2018 год, 2019 год, остальные заявленные услуги в приложение 6 «Сведения о квалификации» не подлежат к учету в сфере инжиниринговых услуг (услуги по авторскому/ техническому надзору), так как отсутствуют копий подтверждающих документов в виде электронных копий актов оказанных услуг и счетов-фактур. 2) ТОО "КурылысИнжиниринг"- учтены за опыт работы: 2009 год, 2011 год, 2012 год, 2014 год, 2015 год, 2016 год, 2017 год, 2018 год, 2019 год, остальные заявленные услуги в приложение 6 «Сведения о квалификации» не подлежат к учету в сфере инжиниринговых услуг (услуги по авторскому/ техническому надзору), а так как отсутствуют копий подтверждающих документов в виде электронных копий актов оказанных услуг и счетов-фактур. 3) ТОО "ТранзитПром"- учтены за 2013 год, 2014 год, 2015 год, 2016 год, 2017 год, 2018 год, 2019 год, остальные заявленные услуги в приложение 6 «Сведения о квалификации» не подлежат к учету в сфере инжиниринговых услуг (услуги по авторскому/ техническому надзору), так как отсутствуют копий подтверждающих документов в виде электронных копий актов оказанных услуг и счетов-фактур. В этой связи, камеральным контролем установлено, что условная скидка за наличие опыта работ потенциальных поставщиков: 1) ТОО "Фараб" составляет 4,5 процентов, 2) ТОО "КурылысИнжиниринг" составляет 4,5 процентов, 3) ТОО "ТранзитПром" составляет 3,5 процентов. В соответствии с чем, Вам необходимо принять меры по устранению выявленных нарушений в сроки, предусмотренные законодательством. Согласно п.4 ст.18 Закона РК «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года №434-V уполномоченный орган при выявлении в результате проведения контрольных мероприятий, в том числе камерального контроля, нарушения объектом контроля законодательства Республики Казахстан о государственных закупках направляет объекту контроля обязательные для исполнения предписание, уведомление об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля. За достоверенность информации предоставленной нами несем персональную ответственность.

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.