Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

25.09.2019 жылғы № 591010000-4-7-75220

"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 24.09.2019 жылғы анықталған бұзушылықтарды 131040010322, "Солтүстік Қазақстан облысы Жамбыл ауданының экономика және қаржы бөлімі" КММ 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 Багенов Ердос Ерболович «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 3542340-2 Солтүстік Қазақстан облысы Жамбыл ауданы Пресновка селосында Сәбит Мұқанов көшесі бойынша дене шынықтыру-сауықтыру кешенінің құрылысы "объектісі бойынша жобалау-сметалық құжаттамаға ведомстводан тыс кешенді сараптама жүргізу" Лоттың № 26998460-ОК1 Сараптама / сынаулар / тестілеу өткізу 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, руководителем отдела Департамента внутреннего государственного аудита по Северо-Казахстанской области Багеновым Е.Е. 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 № 3542340-2 «Проведение комплексной вневедомственной экспертизы Проектно-сметной документации по объекту «Строительство физкультурно-оздоровительного комплекса» в с.Пресновка Жамбылского района Северо-Казахстанской области». На основании обращений ТОО «Экспертиза PRO» № 54861 от 18.09.2019г., ТОО «Норматив Плюс» № 54864 от 18.09.2019г., ТОО «Техстрой-Лия» № 54877 от 18.09.2019г. Лот № 26998460-ОК1 – «Работы по проведению экспертиз/испытаний/тестирований» на сумму 712 660 тенге. Организатор – КГУ «Отдел экономики и финансов Жамбылского района Северо-Казахстанской области», БИН 131040010322; Срок начала приема заявок 16.08.2019г.; Срок окончания приема заявок 31.08.2019г.; Согласно протокола об итогах от 17.09.2019г. № 3303930, конкурсной комиссией, приняты следующие решения: Допущены к участию в конкурсе: ТОО «Экспертиза PRO», ТОО «Норматив Плюс», ТОО «Техстрой-Лия», ТОО «Экспертное Бюро», ТОО «ЮКПроектЭкспертиза»; Отклонены от участия в конкурсе: ТОО «Қазақстан сараптау қауымдастығы «KAZEXPERTIZA» (ҚАЗСАРАПТАМА/КАЗЭКСПЕРТИЗА)». Победителем государственных закупок признан потенциальный поставщик ТОО «Норматив Плюс». 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. В соответствии с п.155 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан 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. Суммарное процентное влияние на условную цену заявки на участие в конкурсе данного

критерия не превышает десять процентов». Согласно п.2 приложения 5-1 к конкурсной документации «Объем выполненных потенциальным поставщиком работ в течение последних десяти лет, аналогичных (схожих) закупаемым на конкурсе, с приложением электронных копий подтверждающих документов». В соответствии с п.3 примечаний Приложения 5-1 к конкурсной документации «Документами, подтверждающими опыт работы, являются электронные копии актов выполненных работ». Так, потенциальному поставщику ТОО «Техстрой-Лия» применена условная скидка за опыт работы в размере 1%, тогда как согласно заявленного в сведениях о квалификации опыта работы и представленных подтверждающих документов опыт работы на рынке закупаемых товаров, в том числе по схожим (аналогичным) видам товарам условная скидка за опыт работы должна составлять 10% - 7 лет (2010г., 2011г., 2012г., 2013г., 2014г., 2015г., 2019г.). Таким образом, в нарушение п.155 Правил конкурсной комиссией применена условная скидка за наличие у потенциального поставщика ТОО «Техстрой-Лия» опыта работы в размере 1%, тогда как условная скидка за опыт работы составляет 10%. Также в нарушение п.155 Правил, конкурсной комиссией неверно произведен расчет опыта работы потенциальному поставщику ТОО «Норматив Плюс», а именно присвоен опыт работы в размере 3 лет, тогда как согласно заявленного опыта работы и представленных электронных копий подтверждающих документов опыт работы составляет 4 года (2016г., 2017г., 2018г., 2019г.). Кроме того установлено, что согласно п.157 Правил «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%)». Также, согласно п. 158 Правил «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%)». Однако, конкурсной комиссией в нарушение п.157, п.158 Правил не применена условная скидка к конкурсной заявке потенциального поставщика ТОО «Экспертиза PRO» за наличие сертификата системы менеджмента качества в размере 2%, сертификата системы экологического менеджмента в размере 1%, тогда как, следовало применить, согласно представленных подтверждающих документов сертификата системы менеджмента качества от 28.12.2018г. № KZ.7500831.07.03.00733, сертификата системы экологического менеджмента от 28.12.2018г. № KZ.7500831.07.03.00734. 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

25.09.2019 года № 591010000-4-7-75220

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 131040010322, КГУ "Отдел экономики и финансов Жамбылского района Северо-Казахстанской области" о нарушениях, выявленных 24.09.2019 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.

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" Багенов Ердос Ерболович в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 3542340-2 Проведение комплексной вневедомственной экспертизы Проектно-сметной документации по объекту «Строительство физкультурно-оздоровительного комплекса» в с.Пресновка Жамбылского района Северо-Казахстанской области № лота 26998460-ОК1 Работы по проведению экспертиз/испытаний/тестирований 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, руководителем отдела Департамента внутреннего государственного аудита по Северо-Казахстанской области Багеновым Е.Е. 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 № 3542340-2 «Проведение комплексной вневедомственной экспертизы Проектно-сметной документации по объекту «Строительство физкультурно-оздоровительного комплекса» в с.Пресновка Жамбылского района Северо-Казахстанской области». На основании обращений ТОО «Экспертиза PRO» № 54861 от 18.09.2019г., ТОО «Норматив Плюс» № 54864 от 18.09.2019г., ТОО «Техстрой-Лия» № 54877 от 18.09.2019г. Лот № 26998460-ОК1 – «Работы по проведению экспертиз/испытаний/тестирований» на сумму 712 660 тенге. Организатор – КГУ «Отдел экономики и финансов Жамбылского района Северо-Казахстанской области», БИН 131040010322; Срок начала приема заявок 16.08.2019г.; Срок окончания приема заявок 31.08.2019г.; Согласно протокола об итогах от 17.09.2019г. № 3303930, конкурсной комиссией, приняты следующие решения: Допущены к участию в конкурсе: ТОО «Экспертиза PRO», ТОО «Норматив Плюс», ТОО «Техстрой-Лия», ТОО «Экспертное Бюро», ТОО «ЮКПроектЭкспертиза»; Отклонены от участия в конкурсе: ТОО «Қазақстан сараптау қауымдастығы «KAZEXPERTIZA» (ҚАЗСАРАПТАМА/КАЗЭКСПЕРТИЗА)». Победителем государственных закупок признан потенциальный поставщик ТОО «Норматив Плюс». 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. В соответствии с п.155 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан 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. Суммарное процентное влияние на условную цену заявки на участие в конкурсе данного критерия не превышает десять процентов». Согласно п.2 приложения 5-1 к конкурсной документации «Объем выполненных потенциальным поставщиком работ в течение последних десяти лет, аналогичных (схожих) закупаемым на конкурсе, с приложением электронных копий подтверждающих документов». В соответствии с п.3 примечаний Приложения 5-1 к конкурсной документации «Документами, подтверждающими опыт работы, являются электронные копии актов выполненных работ». Так, потенциальному поставщику ТОО «Техстрой-Лия» применена условная скидка за опыт работы в размере 1%, тогда как согласно заявленного в сведениях о квалификации опыта работы и представленных подтверждающих документов опыт работы на рынке закупаемых товаров, в том числе по схожим (аналогичным) видам товарам условная скидка за опыт работы должна составлять 10% - 7 лет (2010г., 2011г., 2012г., 2013г., 2014г., 2015г., 2019г.). Таким образом, в нарушение п.155 Правил конкурсной комиссией применена условная скидка за наличие у потенциального поставщика ТОО «Техстрой-Лия» опыта работы в размере 1%, тогда как условная скидка за опыт работы составляет 10%. Также в нарушение п.155 Правил, конкурсной комиссией неверно произведен расчет опыта работы потенциальному поставщику ТОО «Норматив Плюс», а именно присвоен опыт работы в размере 3 лет, тогда как согласно заявленного опыта работы и представленных электронных копий подтверждающих документов опыт работы составляет 4 года (2016г., 2017г., 2018г., 2019г.). Кроме того установлено, что согласно п.157 Правил «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%)». Также, согласно п. 158 Правил «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%)». Однако, конкурсной комиссией в нарушение п.157, п.158 Правил не применена условная скидка к конкурсной заявке потенциального поставщика ТОО «Экспертиза PRO» за наличие сертификата системы менеджмента качества в размере 2%, сертификата системы экологического менеджмента в размере 1%, тогда как, следовало применить, согласно представленных подтверждающих документов сертификата системы менеджмента качества от 28.12.2018г. № KZ.7500831.07.03.00733, сертификата системы экологического менеджмента от 28.12.2018г. № KZ.7500831.07.03.00734. 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.