Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

04.10.2019 жылғы № 611010000-4-5/7-75863

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Түркістан 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 04.10.2019 жылғы анықталған бұзушылықтарды 100240002162, "Мақтаарал ауданының экономика және қаржы 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
Есдавлетов Ильяс Жандарбекович

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Менімен, Главный специалист "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Түркістан облысы бойынша Ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Мынбаев Кайсар Нуржанович «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, тәуекелдерді басқару жүйесі негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 3561115-1 Закуп услуг Лоттың № 27026775-ОК1 Услуги по авторскому/техническому надзору камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Менімен, Түркістан облысы бойынша Ішкі мемлекеттік аудит департаментінің (бұдан әрі – Департамент) камералдық бақылау бөлімінің бас маманы Қ.Мыңбаев тарапынан, «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына (Камералдық бақылауды ішкі мемлекеттік аудит жөніндегі уәкілетті орган мемлекеттік аудит объектілеріне бармастан, осы Заңда және камералдық бақылау жүргізу қағидаларында белгіленген тәртіппен мемлекеттік аудит объектілерінің қызметі бойынша әртүрлі ақпарат көздерінен алынған мәліметтерді салыстыру арқылы жүргізеді) сәйкес «Мир-Строй и Компания» ЖШС және «БАЗИС-К» ЖШС-нің өтініштері негізінде – «Мақтаарал ауданының экономика және қаржы бөлімі» мемлекеттік мекемесін 2019 жылдың 08 тамызындағы https:/www.goszakup.gov.kz/ веб-порталына ашық конкурс тәсілімен жарияланған №3561115-1 «Закуп услуг» мемлекеттік сатып алудың техникалық ерекшеліктерінде әлеуетті өнім берушілерге қойылған талаптарға ақпаратты жинау, қорыту, талдау, жүйелеу және бағалау негізінде осы мемлекеттік сатып алуға камералдық бақылау жұмыстары жүргізілді. Камералдық бақылау жұмыстарын – конкурстық құжаттамға конкурсқа қатысу үшін әлеуетті өнім берушілерге қойылған біліктілік талаптарының және конкурстық комиссия тарапынан әлеуетті өнім берушілердің конкурстық өтінімдерін бағалаудың негізділігінің, ҚР 2015 жылғы 4 желтоқсандағы №434-V «Мемлекеттік сатып алу туралы» Заңының (әрі қарай – Заң) және Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2015 жылғы 11 желтоқсандағы №648 бұйрығымен бекітілген «Мемлекеттік сатып алуды жүзеге асыру қағидаларының» (әрі қарай – Қағидалар) талаптарына сәйкес келуіне жүргізіп, төмендегілерді анықтадым. Қағиданың 150 тармағында, әлеуетті өнім беруші (конкурсқа қатысушы болып танылған) конкурсқа жіберілмейді егер ол және (немесе) оның қосалқы мердігері не бірлесіп орындаушысы келесі негіздемелер бойынша біліктілік талаптарына сәйкес келмейді деп айқындалса: конкурстық құжаттамада көрсетілген, шарт бойынша міндеттемелерді орындау үшін жеткілікті материалдық және еңбек ресурстарына ие болуы бөлігінде әлеуетті өнім берушінің біліктілік талаптарына сәйкес болмауы делінген. Сондай – ақ, конкурстық құжаттамаға 6–қосымша болып табылатын, біліктілігі туралы мәліметтердің ескертпесінің 2 тармағына сәйкес, растаушы құжаттардың электрондық көшірмелерін беру конкурстық құжаттамада оларды көрсету көзделген мәліметтер бойынша ғана міндетті. Конкурстық құжаттамада тиісті материалдық және еңбек ресурстарына ие болу бөлігінде талаптар көзделмеген жағдайда растаушы құжаттардың электрондық көшірмелерін бермеуге де болады. Конкурстық құжаттаманың техникалық ерекшелігінде әлеуетті өнім берушілерге талаптар койылмағандығы анықталды. Камералдық бақылау жұмыстарын жүргізу барысында конкурстық комиссия Қағиданың 150 тармағының талаптарын сақтамай әлеуетті өнім беруші «БАЗИС-К» ЖШС-нің конкурстық өтінімін «Соглассно Закону Об архитектурной, градостроительной и строительной деятельности в Республике Казахстан технический надзор должен производиться аккредитованными юридическими лицами, имеющими в своем составе не менее трех экспертов, имеющих аттестат на выполнение технического надзора соответствующего уровня ответственности, к тому же согласно статьи 32-1 Подлежат аккредитации юридические лица, осуществляющие:

инжиниринговые услуги по техническому надзору и экспертные работы по техническому обследованию надежности и устойчивости зданий и сооружений на технически и технологически сложных объектах первого и второго уровней ответственности. По данным Комитета по делам строительства и жилищно-коммунального хозяйства на 02.09.2019г. в реестре аккредитованных организаций, осуществляющих инжиниринговые услуги по техническому надзору потенциальный поставщик в первые прошел аккредитацию 30.05.2019 года. Согласно приказу Министра национальной экономики РК от 3 марта 2016 года №121 не допускается осуществление деятельности организацией, без наличия действующего свидетельства об аккредитации. Потенциальный поставщик ТОО «Базис-К» указывает в сведений о квалификаций выполненные услуги с 2016 года по 2018 год, то есть не имея свидетельства об аккредитации.;» деген себебтермен негізсіз конкурсқа қатысудан штетілгені анықталды. Қорыта келе, әлеуетті өнім беруші беруші «БАЗИС-К» ЖШС–нің конкурстық өтінімі конкурсқа қатысуға жіберілуі тиісті. 2. Қағиданың 154 тармағына сәйкес, Конкурстық комиссия әлеуетті өнім берушінің сатып алынатын тауарлар, көрсетілетін қызметтер нарығындағы болған жұмыс тәжірибесінің әрбір жылы үшін нөл бүтін оннан бес (0,5 %) пайыз, бірақ бес пайыздан аспайтын шартты жеңілдік береді. Сатып алынатын тауарлар мен көрсетілетін қызметтер нарығында жұмыс тәжірибесінің болғаны үшін шартты бағаға пайыздық әсерді конкурстық құжаттамаға 6 және 7-қосымшаларға сәйкес жүзеге асырылады. Сондай – ақ, конкурстық құжаттамаға 6–қосымша болып табылатын, біліктілігі туралы мәліметтердің ескертулерінің 1 тармағына сәйкес, Егер осы конкурста қызметтерді көрсету тәжірибесінің болуы біліктілік талабы болып табылмаған жағдайда растаушы құжаттардың электрондық көшірмелерінің болмауы тиісті шартты жеңілдікке әсер етеді. Сатып алынатын көрсетілетін қызметтер нарығында жұмыс тәжірибесін растаушы құжаттар көрсетілген қызметтердің актілері мен шот-фактураларының электрондық көшірмелері болып табылады. Алайда, камералдық бақылаумен, конкурстық комиссия тарапынан Қағиданың 154 тармағының талаптары сақталмай, әлеуетті өнім беруші «БАЗИС-К» ЖШС-нің конкурстық баға ұсынысына әсер ететін шартты жеңілдік мөлшерлері дұрыс есептелмегені анықталды. Атап айтқанда: Әлеуетті өнім беруші «БАЗИС-К» ЖШС-нің сатып алынатын көрсетілетін қызметтер нарығында жұмыс тәжірибесі үшін 10 жыл жалпы 5% шартты жеңілдік есептеуі тиісті, Себебі әлеуетті өнім беруші «БАЗИС-К» ЖШС-нің 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 және 2018 жылдары көрсеткен қызметтерінің дәлелдеме құжаттары ұсынылған. Жоғарыдағы анықталған бұзушылықтардың негізінде №3561115-1 «Закуп услуг» мемлекеттік сатып алу процедурасын, Қазақстан Республикасының «Мемлекеттік сатып алу туралы» Заңнамаларының талаптарына сәйкестендіруді ұсынамын. Қабылданған шаралар жөнінде 10 жұмыс күні ішінде Департаментті тиісті түрде хабардар етуіңізді сұраймын.

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

№5 - тәуекел бейіні, №7 - тәуекел бейіні

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

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

04.10.2019 года № 611010000-4-5/7-75863

РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Туркестанской 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 100240002162, Государственное учреждение "Отдел экономики и финансов Мактааральского района" о нарушениях, выявленных 04.10.2019 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
Есдавлетов Ильяс Жандарбекович

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

Мной, Главный специалист РГУ "Департамент внутреннего государственного аудита по Туркестанской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Мынбаев Кайсар Нуржанович в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 3561115-1 Қызметтерді сатып алу № лота 27026775-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. Менімен, Түркістан облысы бойынша Ішкі мемлекеттік аудит департаментінің (бұдан әрі – Департамент) камералдық бақылау бөлімінің бас маманы Қ.Мыңбаев тарапынан, «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына (Камералдық бақылауды ішкі мемлекеттік аудит жөніндегі уәкілетті орган мемлекеттік аудит объектілеріне бармастан, осы Заңда және камералдық бақылау жүргізу қағидаларында белгіленген тәртіппен мемлекеттік аудит объектілерінің қызметі бойынша әртүрлі ақпарат көздерінен алынған мәліметтерді салыстыру арқылы жүргізеді) сәйкес «Мир-Строй и Компания» ЖШС және «БАЗИС-К» ЖШС-нің өтініштері негізінде – «Мақтаарал ауданының экономика және қаржы бөлімі» мемлекеттік мекемесін 2019 жылдың 08 тамызындағы https:/www.goszakup.gov.kz/ веб-порталына ашық конкурс тәсілімен жарияланған №3561115-1 «Закуп услуг» мемлекеттік сатып алудың техникалық ерекшеліктерінде әлеуетті өнім берушілерге қойылған талаптарға ақпаратты жинау, қорыту, талдау, жүйелеу және бағалау негізінде осы мемлекеттік сатып алуға камералдық бақылау жұмыстары жүргізілді. Камералдық бақылау жұмыстарын – конкурстық құжаттамға конкурсқа қатысу үшін әлеуетті өнім берушілерге қойылған біліктілік талаптарының және конкурстық комиссия тарапынан әлеуетті өнім берушілердің конкурстық өтінімдерін бағалаудың негізділігінің, ҚР 2015 жылғы 4 желтоқсандағы №434-V «Мемлекеттік сатып алу туралы» Заңының (әрі қарай – Заң) және Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2015 жылғы 11 желтоқсандағы №648 бұйрығымен бекітілген «Мемлекеттік сатып алуды жүзеге асыру қағидаларының» (әрі қарай – Қағидалар) талаптарына сәйкес келуіне жүргізіп, төмендегілерді анықтадым. Қағиданың 150 тармағында, әлеуетті өнім беруші (конкурсқа қатысушы болып танылған) конкурсқа жіберілмейді егер ол және (немесе) оның қосалқы мердігері не бірлесіп орындаушысы келесі негіздемелер бойынша біліктілік талаптарына сәйкес келмейді деп айқындалса: конкурстық құжаттамада көрсетілген, шарт бойынша міндеттемелерді орындау үшін жеткілікті материалдық және еңбек ресурстарына ие болуы бөлігінде әлеуетті өнім берушінің біліктілік талаптарына сәйкес болмауы делінген. Сондай – ақ, конкурстық құжаттамаға 6–қосымша болып табылатын, біліктілігі туралы мәліметтердің ескертпесінің 2 тармағына сәйкес, растаушы құжаттардың электрондық көшірмелерін беру конкурстық құжаттамада оларды көрсету көзделген мәліметтер бойынша ғана міндетті. Конкурстық құжаттамада тиісті материалдық және еңбек ресурстарына ие болу бөлігінде талаптар көзделмеген жағдайда растаушы құжаттардың электрондық көшірмелерін бермеуге де болады. Конкурстық құжаттаманың техникалық ерекшелігінде әлеуетті өнім берушілерге талаптар койылмағандығы анықталды. Камералдық бақылау жұмыстарын жүргізу барысында конкурстық комиссия Қағиданың 150 тармағының талаптарын сақтамай әлеуетті өнім беруші «БАЗИС-К» ЖШС-нің конкурстық өтінімін «Соглассно Закону Об архитектурной, градостроительной и строительной деятельности в Республике Казахстан технический надзор должен производиться аккредитованными юридическими лицами, имеющими в своем составе не менее трех экспертов, имеющих аттестат на выполнение технического надзора соответствующего уровня ответственности, к

тому же согласно статьи 32-1 Подлежат аккредитации юридические лица, осуществляющие: инжиниринговые услуги по техническому надзору и экспертные работы по техническому обследованию надежности и устойчивости зданий и сооружений на технически и технологически сложных объектах первого и второго уровней ответственности. По данным Комитета по делам строительства и жилищно-коммунального хозяйства на 02.09.2019г. в реестре аккредитованных организаций, осуществляющих инжиниринговые услуги по техническому надзору потенциальный поставщик в первые прошел аккредитацию 30.05.2019 года. Согласно приказу Министра национальной экономики РК от 3 марта 2016 года №121 не допускается осуществление деятельности организацией, без наличия действующего свидетельства об аккредитации. Потенциальный поставщик ТОО «Базис-К» указывает в сведений о квалификаций выполненные услуги с 2016 года по 2018 год, то есть не имея свидетельства об аккредитации.;» деген себебтермен негізсіз конкурсқа қатысудан штетілгені анықталды. Қорыта келе, әлеуетті өнім беруші беруші «БАЗИС-К» ЖШС–нің конкурстық өтінімі конкурсқа қатысуға жіберілуі тиісті. 2. Қағиданың 154 тармағына сәйкес, Конкурстық комиссия әлеуетті өнім берушінің сатып алынатын тауарлар, көрсетілетін қызметтер нарығындағы болған жұмыс тәжірибесінің әрбір жылы үшін нөл бүтін оннан бес (0,5 %) пайыз, бірақ бес пайыздан аспайтын шартты жеңілдік береді. Сатып алынатын тауарлар мен көрсетілетін қызметтер нарығында жұмыс тәжірибесінің болғаны үшін шартты бағаға пайыздық әсерді конкурстық құжаттамаға 6 және 7-қосымшаларға сәйкес жүзеге асырылады. Сондай – ақ, конкурстық құжаттамаға 6–қосымша болып табылатын, біліктілігі туралы мәліметтердің ескертулерінің 1 тармағына сәйкес, Егер осы конкурста қызметтерді көрсету тәжірибесінің болуы біліктілік талабы болып табылмаған жағдайда растаушы құжаттардың электрондық көшірмелерінің болмауы тиісті шартты жеңілдікке әсер етеді. Сатып алынатын көрсетілетін қызметтер нарығында жұмыс тәжірибесін растаушы құжаттар көрсетілген қызметтердің актілері мен шот-фактураларының электрондық көшірмелері болып табылады. Алайда, камералдық бақылаумен, конкурстық комиссия тарапынан Қағиданың 154 тармағының талаптары сақталмай, әлеуетті өнім беруші «БАЗИС-К» ЖШС-нің конкурстық баға ұсынысына әсер ететін шартты жеңілдік мөлшерлері дұрыс есептелмегені анықталды. Атап айтқанда: Әлеуетті өнім беруші «БАЗИС-К» ЖШС-нің сатып алынатын көрсетілетін қызметтер нарығында жұмыс тәжірибесі үшін 10 жыл жалпы 5% шартты жеңілдік есептеуі тиісті, Себебі әлеуетті өнім беруші «БАЗИС-К» ЖШС-нің 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 және 2018 жылдары көрсеткен қызметтерінің дәлелдеме құжаттары ұсынылған. Жоғарыдағы анықталған бұзушылықтардың негізінде №3561115-1 «Закуп услуг» мемлекеттік сатып алу процедурасын, Қазақстан Республикасының «Мемлекеттік сатып алу туралы» Заңнамаларының талаптарына сәйкестендіруді ұсынамын. Қабылданған шаралар жөнінде 10 жұмыс күні ішінде Департаментті тиісті түрде хабардар етуіңізді сұраймын.

По результатам камерального контроля, установлены нарушения, подпадающие под профиля рисков камерального контроля:

Профиль риска №5, Профиль риска №7

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