Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

04.10.2019 жылғы № 271010000-4-6/7-75857

«Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Батыс Қазақстан 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 190440001079, "Орал қаласының мемлекеттік сатып алу 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.

Руководитель
Қабдыраш Бауыржан Сағынжанұлы

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Менімен, Сотрудник «Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Батыс Қазақстан облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті» РММ Маширов Нурлан Асылбекович «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 3560548-1 «"БҚО, Орал қаласындағы 31 мектеп ауданындағы ірі панельден құрастырылған сызбасы бойынша екі 9 қабатты 90 және 45 пәтерлі тұрғын үйлердің инженерлік желілерін салу" ЖЖ » құрылысының техникалық қадағалауын жүзеге асыру. Лоттың № 27034032-ОК1 Услуги по авторскому/техническому надзору камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. В соответствии с требованиями подпункта 1) пункта 150 Правил осуществления государственных закупок (далее - Правила), «Потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не может быть признан участником конкурса), если: 1) он и (или) его субподрядчик либо соисполнитель определены не соответствующими квалификационным требованиям по следующим основаниям: непредставление, а равно представление неполных сведений о квалификации согласно приложениям 5, 5-1, 6 и 7 к конкурсной документации». Вместе с тем, согласно подпункта 2) статьи 2 Закона РК «О государственных закупках» (далее - Закон) «В настоящем Законе используются следующие основные понятия: потенциальный поставщик – физическое лицо, осуществляющее предпринимательскую деятельность, юридическое лицо (за исключением государственных учреждений, если иное не установлено для них законами Республики Казахстан), временное объединение юридических лиц (консорциум), претендующие на заключение договора о государственных закупках. Физическое лицо, не являющееся субъектом предпринимательской деятельности, может являться потенциальным поставщиком в случае приобретения заказчиками жилища, принадлежащего на праве частной собственности такому физическому лицу». Также, в соответствии с требованиями пунктов 1, 2 и 3 статьи 43 Гражданского кодекса Республики Казахстан, «Филиалом является обособленное подразделение юридического лица, расположенное вне места его нахождения и осуществляющее все или часть его функций, в том числе функции представительства. 2. Представительством является обособленное подразделение юридического лица, расположенное вне места его нахождения и осуществляющее защиту и представительство интересов юридического лица, совершающее от его имени сделки и иные правовые действия, за исключением случаев, предусмотренных законодательными актами Республики Казахстан. 3. Филиалы и представительства не являются юридическими лицами. Они наделяются имуществом создавшим их юридическим лицом и действуют на основании утвержденных им положений». Изучением конкурсной заявки потенциального поставщика АО «Национальный центр "Курылысконсалтинг» установлено, что ими не представлены сведения о квалификации согласно приложения 6 к конкурсной документации на потенциального поставщика (юридического лица) АО «Национальный центр "Курылысконсалтинг». Таким образом, конкурсной комиссией в нарушение требований пп.1) п.150 Правил, конкурсная заявка АО «Национальный центр "Курылысконсалтинг» необоснованно допущена к участию в конкурсе. В соответствии с требованиями пп.1) п.1 ст.10 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» (далее - Закон) «Потенциальный поставщик признается не соответствующим квалификационным требованиям по одному из следующих оснований: 1) непредставления документа (документов) для подтверждения соответствия квалификационным требованиям потенциального поставщика и (или) привлекаемого им субподрядчика (соисполнителя) работ либо услуг», а также в соответствии с требованиями пп.1) п.150 Правил, «150. Потенциальный

поставщик не допускается к участию в конкурсе (не может быть признан участником конкурса), если: 1) он и (или) его субподрядчик либо соисполнитель определены не соответствующими квалификационным требованиям по следующим основаниям: непредставление, а равно представление неполных сведений о квалификации согласно приложениям 5, 5-1, 6 и 7 к конкурсной документации; несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации». Вместе с тем, согласно пп.2) и пп.24 ст.2 Закона, в Законе используются следующие основные понятия: 2) потенциальный поставщик – физическое лицо, осуществляющее предпринимательскую деятельность, юридическое лицо (за исключением государственных учреждений, если иное не установлено для них законами Республики Казахстан), временное объединение юридических лиц (консорциум), претендующие на заключение договора о государственных закупках. Физическое лицо, не являющееся субъектом предпринимательской деятельности, может являться потенциальным поставщиком в случае приобретения заказчиками жилища, принадлежащего на праве частной собственности такому физическому лицу; 24) поставщик – физическое лицо, осуществляющее предпринимательскую деятельность, юридическое лицо (за исключением государственных учреждений, если иное не установлено законами Республики Казахстан), временное объединение юридических лиц (консорциум), выступающие в качестве контрагента заказчика в заключенном с ним договоре о государственных закупках. Физическое лицо, не являющееся субъектом предпринимательской деятельности, может являться поставщиком в случае приобретения заказчиками жилища, принадлежащего на праве частной собственности такому физическому лицу. Согласно пункта 85-1 Правил, материальные и трудовые ресурсы, необходимые заказчику для исполнения обязательств по договору, указываются в технической спецификации, являющейся неотъемлемой частью конкурсной документации. Так, заказчиком в технической спецификации, являющейся неотъемлемой частью конкурсной документации, установлены квалификационные требования к поставщику услуг (а не потенциальному поставщику), по обладанию материальными и трудовыми ресурсами. Согласно пункта 3 приложения 6 к конкурсной документации (сведения о квалификации), потенциальный поставщик указывает сведения о наличии материальных ресурсов, предусмотренных конкурсной документацией, необходимых для оказания услуг с приложением электронных копий подтверждающих документов (с указанием сведений согласно пункта 3 пр.6 к КД). Также, согласно пункта 4 приложения 6 к конкурсной документации (сведения о квалификации), потенциальный поставщик указывает сведения о квалифицированных работниках для выполнения возложенных на них обязанностей, необходимых в целях оказания услуг по данному конкурсу (лоту) с приложением электронных копий подтверждающих документов (с указанием сведений согласно пункта 4 пр.6 к КД). Таким образом, определение конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «Жана Консалтинг ЛТД» не соответствующим квалификационным требованиям в части обладания материальными ресурсами, не правомерно. Кроме того, изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «Жана Консалтинг ЛТД» установлено, что потенциальным поставщиком в составе своей конкурсной заявки представлены документы подтверждающие право собственности материального ресурса - измеритель прочности бетона (счет-фактура №34, накладная на отпуск запасов на сторону №34, платежное поручение №31, сертификат о поверке №ВА02-02-08715, счет №2016/36). Однако, конкурсной комиссией в нарушение требований пп.1) п.1 ст.10 Закона и пп.1) п.150 Правил, конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «Жана Консалтинг ЛТД» необоснованно признана несоответствующей квалификационным требованиям, по основанию: «Согласно товарному накладному, прибор Измеритель прочности бетона был получен на основании доверенности выданной гр. Нуралиеву К.Р. Между тем, в соответствии с п. 26 Параграфа 2 Правила ведения бухгалтерского учета: …Для оформления права лица выступать от имени субъекта при получении активов применяется доверенность, форма которой

утверждена приказом Министра финансов Республики Казахстан от 20 декабря 2012 года № 562 "Об утверждении форм первичных учетных документов", зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 8265 (далее – Приказ 562). Доверенности выдают лицам, с которыми заключен письменный договор о полной материальной ответственности за хранение денег и активов. Доверенность подписывается руководством субъекта и скрепляются печатью этой организации (при ее наличии). Таким образом, не удалось установить доверенность выданную гр. Нуралиеву К.Р. на получение прибора (измеритель прочности бетона)». При этом, камеральным контролем установлено, что потенциальным поставщиком ТОО «Жана Консалтинг ЛТД» представлены неполные сведения о квалификации согласно приложению 6 к конкурсной документации. Так, в сведениях о квалификации потенциального поставщика, отсутствуют сведения об документе о квалификации трудовых ресурсов (не указаны номер и дата выдачи диплома об образовании, сертификата, аттестата). Таким образом, в соответствии с требованиями пп.1) п.150 Правил, конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «Жана Консалтинг ЛТД» подлежит определению не соответствующим квалификационным требованиям, по основанию, в связи с представлением неполных сведений о квалификации согласно приложения 6 к конкурсной документации. Вместе с тем, следует отметить, что в соответствии с требованиями пункта 19 Правил проведения камерального контроля, жалоба, поступившая в сроки, установленные пунктом 2 статьи 47 Закона о государственных закупках, рассматривается в пределах заявленных требований (доводов).

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

04.10.2019 года № 271010000-4-6/7-75857

РГУ «Департамент внутреннего государственного аудита по Западно-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 190440001079, ГУ "Отдел государственных закупок города Уральска" 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
Қабдыраш Бауыржан Сағынжанұлы

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

Мной, Сотрудник РГУ «Департамент внутреннего государственного аудита по Западно-Казахстанской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан» Маширов Нурлан Асылбекович в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 3560548-1 Осуществление технического надзора за строительством «РП "Строительство инженерных сетей 2 -х 9-ти этажных 90-то и 45-ти квартирных жилых домов по крупнопанельной схеме в районе 31 -ой школы г.Уральск, ЗКО"» № лота 27034032-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. В соответствии с требованиями подпункта 1) пункта 150 Правил осуществления государственных закупок (далее - Правила), «Потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не может быть признан участником конкурса), если: 1) он и (или) его субподрядчик либо соисполнитель определены не соответствующими квалификационным требованиям по следующим основаниям: непредставление, а равно представление неполных сведений о квалификации согласно приложениям 5, 5-1, 6 и 7 к конкурсной документации». Вместе с тем, согласно подпункта 2) статьи 2 Закона РК «О государственных закупках» (далее - Закон) «В настоящем Законе используются следующие основные понятия: потенциальный поставщик – физическое лицо, осуществляющее предпринимательскую деятельность, юридическое лицо (за исключением государственных учреждений, если иное не установлено для них законами Республики Казахстан), временное объединение юридических лиц (консорциум), претендующие на заключение договора о государственных закупках. Физическое лицо, не являющееся субъектом предпринимательской деятельности, может являться потенциальным поставщиком в случае приобретения заказчиками жилища, принадлежащего на праве частной собственности такому физическому лицу». Также, в соответствии с требованиями пунктов 1, 2 и 3 статьи 43 Гражданского кодекса Республики Казахстан, «Филиалом является обособленное подразделение юридического лица, расположенное вне места его нахождения и осуществляющее все или часть его функций, в том числе функции представительства. 2. Представительством является обособленное подразделение юридического лица, расположенное вне места его нахождения и осуществляющее защиту и представительство интересов юридического лица, совершающее от его имени сделки и иные правовые действия, за исключением случаев, предусмотренных законодательными актами Республики Казахстан. 3. Филиалы и представительства не являются юридическими лицами. Они наделяются имуществом создавшим их юридическим лицом и действуют на основании утвержденных им положений». Изучением конкурсной заявки потенциального поставщика АО «Национальный центр "Курылысконсалтинг» установлено, что ими не представлены сведения о квалификации согласно приложения 6 к конкурсной документации на потенциального поставщика (юридического лица) АО «Национальный центр "Курылысконсалтинг». Таким образом, конкурсной комиссией в нарушение требований пп.1) п.150 Правил, конкурсная заявка АО «Национальный центр "Курылысконсалтинг» необоснованно допущена к участию в конкурсе. В соответствии с требованиями пп.1) п.1 ст.10 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» (далее - Закон) «Потенциальный поставщик признается не соответствующим квалификационным требованиям по одному из следующих оснований: 1) непредставления документа (документов) для подтверждения соответствия квалификационным требованиям потенциального поставщика и (или) привлекаемого им субподрядчика (соисполнителя) работ

либо услуг», а также в соответствии с требованиями пп.1) п.150 Правил, «150. Потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не может быть признан участником конкурса), если: 1) он и (или) его субподрядчик либо соисполнитель определены не соответствующими квалификационным требованиям по следующим основаниям: непредставление, а равно представление неполных сведений о квалификации согласно приложениям 5, 5-1, 6 и 7 к конкурсной документации; несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации». Вместе с тем, согласно пп.2) и пп.24 ст.2 Закона, в Законе используются следующие основные понятия: 2) потенциальный поставщик – физическое лицо, осуществляющее предпринимательскую деятельность, юридическое лицо (за исключением государственных учреждений, если иное не установлено для них законами Республики Казахстан), временное объединение юридических лиц (консорциум), претендующие на заключение договора о государственных закупках. Физическое лицо, не являющееся субъектом предпринимательской деятельности, может являться потенциальным поставщиком в случае приобретения заказчиками жилища, принадлежащего на праве частной собственности такому физическому лицу; 24) поставщик – физическое лицо, осуществляющее предпринимательскую деятельность, юридическое лицо (за исключением государственных учреждений, если иное не установлено законами Республики Казахстан), временное объединение юридических лиц (консорциум), выступающие в качестве контрагента заказчика в заключенном с ним договоре о государственных закупках. Физическое лицо, не являющееся субъектом предпринимательской деятельности, может являться поставщиком в случае приобретения заказчиками жилища, принадлежащего на праве частной собственности такому физическому лицу. Согласно пункта 85-1 Правил, материальные и трудовые ресурсы, необходимые заказчику для исполнения обязательств по договору, указываются в технической спецификации, являющейся неотъемлемой частью конкурсной документации. Так, заказчиком в технической спецификации, являющейся неотъемлемой частью конкурсной документации, установлены квалификационные требования к поставщику услуг (а не потенциальному поставщику), по обладанию материальными и трудовыми ресурсами. Согласно пункта 3 приложения 6 к конкурсной документации (сведения о квалификации), потенциальный поставщик указывает сведения о наличии материальных ресурсов, предусмотренных конкурсной документацией, необходимых для оказания услуг с приложением электронных копий подтверждающих документов (с указанием сведений согласно пункта 3 пр.6 к КД). Также, согласно пункта 4 приложения 6 к конкурсной документации (сведения о квалификации), потенциальный поставщик указывает сведения о квалифицированных работниках для выполнения возложенных на них обязанностей, необходимых в целях оказания услуг по данному конкурсу (лоту) с приложением электронных копий подтверждающих документов (с указанием сведений согласно пункта 4 пр.6 к КД). Таким образом, определение конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «Жана Консалтинг ЛТД» не соответствующим квалификационным требованиям в части обладания материальными ресурсами, не правомерно. Кроме того, изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «Жана Консалтинг ЛТД» установлено, что потенциальным поставщиком в составе своей конкурсной заявки представлены документы подтверждающие право собственности материального ресурса - измеритель прочности бетона (счет-фактура №34, накладная на отпуск запасов на сторону №34, платежное поручение №31, сертификат о поверке №ВА02-02-08715, счет №2016/36). Однако, конкурсной комиссией в нарушение требований пп.1) п.1 ст.10 Закона и пп.1) п.150 Правил, конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «Жана Консалтинг ЛТД» необоснованно признана несоответствующей квалификационным требованиям, по основанию: «Согласно товарному накладному, прибор Измеритель прочности бетона был получен на основании доверенности выданной гр. Нуралиеву К.Р. Между тем, в соответствии с п. 26 Параграфа 2 Правила ведения бухгалтерского учета: …Для оформления права лица выступать

от имени субъекта при получении активов применяется доверенность, форма которой утверждена приказом Министра финансов Республики Казахстан от 20 декабря 2012 года № 562 "Об утверждении форм первичных учетных документов", зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 8265 (далее – Приказ 562). Доверенности выдают лицам, с которыми заключен письменный договор о полной материальной ответственности за хранение денег и активов. Доверенность подписывается руководством субъекта и скрепляются печатью этой организации (при ее наличии). Таким образом, не удалось установить доверенность выданную гр. Нуралиеву К.Р. на получение прибора (измеритель прочности бетона)». При этом, камеральным контролем установлено, что потенциальным поставщиком ТОО «Жана Консалтинг ЛТД» представлены неполные сведения о квалификации согласно приложению 6 к конкурсной документации. Так, в сведениях о квалификации потенциального поставщика, отсутствуют сведения об документе о квалификации трудовых ресурсов (не указаны номер и дата выдачи диплома об образовании, сертификата, аттестата). Таким образом, в соответствии с требованиями пп.1) п.150 Правил, конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «Жана Консалтинг ЛТД» подлежит определению не соответствующим квалификационным требованиям, по основанию, в связи с представлением неполных сведений о квалификации согласно приложения 6 к конкурсной документации. Вместе с тем, следует отметить, что в соответствии с требованиями пункта 19 Правил проведения камерального контроля, жалоба, поступившая в сроки, установленные пунктом 2 статьи 47 Закона о государственных закупках, рассматривается в пределах заявленных требований (доводов).

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.