Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

22.11.2019 жылғы № 471010000-4-7-78215

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Маңғыстау 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 22.11.2019 жылғы анықталған бұзушылықтарды 150540009942, "Мұнайлы аудандық құрылыс 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.

Сотрудник
Байнеков Ержан Аманжолович

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Менімен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрілігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Маңғыстау облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" республикалық мемлекеттік мекемесі Досанов Аясын Ержанулы «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 3656742-1 «Мұнайлы ауданы Батыр ауылдық округі, Емір ықшам ауданында 4 пәтерлі 20 тұрғын үй құрылысы» нысаны бойынша ЖСҚ-ға өзгеріс енгізу» жұмыс жобасын сараптау Лоттың № 27125275-ОК1 Сараптама / сынаулар / тестілеу өткізу бойынша жұмыстар камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Мной, главным специалистом Департамента внутреннего государственного аудита по Мангистауской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства Финансов Республики Казахстан Досановым А.Е., в соответствии со ст. 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», проведен камеральный контроль государственной закупки способом открытого конкурса № 3656742-1 «Проведение экспертизы проекта на Корректировка ПСД по объекту: «Строительство 4-х квартирных 20-ти жилых домов в жилого массива Емир сельского округа Батыр Мунайлинского района»» посредством веб-портала государственных закупок. В соответствии с пунктом 155 Правил осуществления государственных закупок утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 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 дессять процентов. Процентное влияние на условную цену за наличие опыта работы определяется в соответствии с приложениями 5 и 5-1 к конкурсной документации. Также, согласно пункту 3 Примечания приложения 5-1 к конкурсной документации Правил, документами, подтверждающими опыт работы, являются электронные копии актов выполненных работ. Так, изучением материалов контролируемой государственной закупки установлено, что предметом закупаемых работ в конкурсе являются – «Проведение комплексной вневедомственной экспертизы». Согласно письма уполномоченного органа в сфере архитектурной, градостроительной и строительной деятельности – Комитет по делам строительства и жилищно-коммунального хозяйства МИР РК от 01.08.2019 г. №24-02-2/7927, в соответствии с пунктом 16 статьи 1 Закона РК "Об архитектурной, градостроительной и строительной деятельности в РК (далее - Закон РК), понятие экспертиза проектов – это экспертная деятельность, заключающаяся в проведении анализа и оценки качества проектов путем установления соответствия (несоответствия) проектных решений условиям исходных документов (материалов, данных) для проектирования, предусмотренных законодательством Республики Казахстан, а также соблюдения в проектных решениях и расчетах требований градостроительных и технических регламентов, норм и положений государственных и

межгосударственных нормативных документов. Вместе с тем, согласно пункта 1 статьи 64-3 Закона РК экспертиза проектов подразделяется на следующие виды: 1) экспертиза проектов (комплексная вневедомственная экспертиза технико-экономических обоснований и проектно-сметной документации), предназначенных для строительства, осуществляемая аккредитованными экспертными организациями или экспертами, имеющими соответствующий аттестат; 2) комплексная вневедомственная экспертиза проектов строительства (технико-экономических обоснований и проектно-сметной документации), отнесенная к государственной монополии. Порядок проведения экспертизы проектов в разные годы регламентировался Законом РК в следующей хронологии: - в редакции статьи 64 Закона РК в период с 2001 по 2012 годы экспертиза проектов осуществлялась физическими и (или) юридическими лицами, имеющими соответствующую лицензию; - в редакции статьи 64 Закона РК с 2012 по 2015 годы экспертиза проектов осуществлялась физическими и (или) юридическими лицами, имеющими в штате аттестованных экспертов; - в редакции статьи 64-1 Закона РК с 2016 года по настоящее время комплексная вневедомственная экспертиза проектов в области строительства объектов проводится экспертными организациями и осуществляется экспертами, аттестованными по соответствующим разделам (частям) технико-экономических обоснований или проектно-сметной документации. В соответствии с пунктом 1 статьи 43 Закона РК «О правовых актах» от 6 апреля 2016года №480-V, действие нормативного правового акта не распространяется на отношения, возникшие до его введения в действие. В статью 64 Закона РК (от 16 июля 2001 года №242-II) за все вышеуказанные годы, неоднократно вносились изменения и дополнения, которые не изменили основное предназначение экспертной деятельности, заключается в проведении анализа и оценки качества проектов. Соответственно услуга по экспертной деятельности не поменялась, а вносились лишь только изменения в форму разрешения на право осуществления данного вида деятельности. Согласно позиции уполномоченного органа, а также письма Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан №КВГА-8/18357 от 29.08.2019 года необходимо учитывать опыт экспертных организаций по обязательной комплексной вневедомственной экспертизе проектов строительства (ТЭО и ПСД) необходимо с момента появления понятия экспертизы проектов, то есть с 2001 года. Так, при верном применении расчета относительных значений критериев к конкурсным ценовым предложениям потенциальных поставщиков: ТОО «FLAGMAN_EXPERT» - общая условная скидка 13 %, в том числе за наличие опыта работы 10 %, 5 лет (2015 год, 2016 год, 2017 год, 2018 год, 2019 год). ТОО «ARIANT EXPERT» - общая условная скидка 13 %, в том числе за наличие опыта работы 10 %, 8 лет (2012 год,2013 год,2014 год,2015 год,2016 год,2017 год,2018 год,2019 год). Таким образом, конкурсной комиссией в нарушение требований пункта 155 Правил неверно применен расчет относительных значений критериев к конкурсным ценовым предложениям потенциальных поставщиков (расчет условных скидок). На основании вышеизложенного, установлены нарушения по профилю риска № 7 (4 направление) приложения 2 к Правилам проведения камерального контроля в сфере государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 30 ноября 2015 года №598.

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

22.11.2019 года № 471010000-4-7-78215

Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Мангистауской 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 150540009942, Государственное учреждение "Мунайлинский районный отдел строительства" о нарушениях, выявленных 22.11.2019 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.

Сотрудник
Байнеков Ержан Аманжолович

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

Мной, Сотрудник Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Мангистауской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Досанов Аясын Ержанулы в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 3656742-1 Проведение экспертизы проекта на Корректировка ПСД по объекту: «Строительство 4-х квартирных 20-ти жилых домов в жилого массива Емир сельского округа Батыр Мунайлинского района» № лота 27125275-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. Мной, главным специалистом Департамента внутреннего государственного аудита по Мангистауской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства Финансов Республики Казахстан Досановым А.Е., в соответствии со ст. 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», проведен камеральный контроль государственной закупки способом открытого конкурса № 3656742-1 «Проведение экспертизы проекта на Корректировка ПСД по объекту: «Строительство 4-х квартирных 20-ти жилых домов в жилого массива Емир сельского округа Батыр Мунайлинского района»» посредством веб-портала государственных закупок. В соответствии с пунктом 155 Правил осуществления государственных закупок утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 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 дессять процентов. Процентное влияние на условную цену за наличие опыта работы определяется в соответствии с приложениями 5 и 5-1 к конкурсной документации. Также, согласно пункту 3 Примечания приложения 5-1 к конкурсной документации Правил, документами, подтверждающими опыт работы, являются электронные копии актов выполненных работ. Так, изучением материалов контролируемой государственной закупки установлено, что предметом закупаемых работ в конкурсе являются – «Проведение комплексной вневедомственной экспертизы». Согласно письма уполномоченного органа в сфере архитектурной, градостроительной и строительной деятельности – Комитет по делам строительства и жилищно-коммунального хозяйства МИР РК от 01.08.2019 г. №24-02-2/7927, в соответствии с пунктом 16 статьи 1 Закона РК "Об архитектурной, градостроительной и строительной деятельности в РК (далее - Закон РК), понятие экспертиза проектов – это экспертная деятельность, заключающаяся в проведении анализа и оценки качества проектов путем установления соответствия (несоответствия) проектных решений условиям исходных

документов (материалов, данных) для проектирования, предусмотренных законодательством Республики Казахстан, а также соблюдения в проектных решениях и расчетах требований градостроительных и технических регламентов, норм и положений государственных и межгосударственных нормативных документов. Вместе с тем, согласно пункта 1 статьи 64-3 Закона РК экспертиза проектов подразделяется на следующие виды: 1) экспертиза проектов (комплексная вневедомственная экспертиза технико-экономических обоснований и проектно-сметной документации), предназначенных для строительства, осуществляемая аккредитованными экспертными организациями или экспертами, имеющими соответствующий аттестат; 2) комплексная вневедомственная экспертиза проектов строительства (технико-экономических обоснований и проектно-сметной документации), отнесенная к государственной монополии. Порядок проведения экспертизы проектов в разные годы регламентировался Законом РК в следующей хронологии: - в редакции статьи 64 Закона РК в период с 2001 по 2012 годы экспертиза проектов осуществлялась физическими и (или) юридическими лицами, имеющими соответствующую лицензию; - в редакции статьи 64 Закона РК с 2012 по 2015 годы экспертиза проектов осуществлялась физическими и (или) юридическими лицами, имеющими в штате аттестованных экспертов; - в редакции статьи 64-1 Закона РК с 2016 года по настоящее время комплексная вневедомственная экспертиза проектов в области строительства объектов проводится экспертными организациями и осуществляется экспертами, аттестованными по соответствующим разделам (частям) технико-экономических обоснований или проектно-сметной документации. В соответствии с пунктом 1 статьи 43 Закона РК «О правовых актах» от 6 апреля 2016года №480-V, действие нормативного правового акта не распространяется на отношения, возникшие до его введения в действие. В статью 64 Закона РК (от 16 июля 2001 года №242-II) за все вышеуказанные годы, неоднократно вносились изменения и дополнения, которые не изменили основное предназначение экспертной деятельности, заключается в проведении анализа и оценки качества проектов. Соответственно услуга по экспертной деятельности не поменялась, а вносились лишь только изменения в форму разрешения на право осуществления данного вида деятельности. Согласно позиции уполномоченного органа, а также письма Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан №КВГА-8/18357 от 29.08.2019 года необходимо учитывать опыт экспертных организаций по обязательной комплексной вневедомственной экспертизе проектов строительства (ТЭО и ПСД) необходимо с момента появления понятия экспертизы проектов, то есть с 2001 года. Так, при верном применении расчета относительных значений критериев к конкурсным ценовым предложениям потенциальных поставщиков: ТОО «FLAGMAN_EXPERT» - общая условная скидка 13 %, в том числе за наличие опыта работы 10 %, 5 лет (2015 год, 2016 год, 2017 год, 2018 год, 2019 год). ТОО «ARIANT EXPERT» - общая условная скидка 13 %, в том числе за наличие опыта работы 10 %, 8 лет (2012 год,2013 год,2014 год,2015 год,2016 год,2017 год,2018 год,2019 год). Таким образом, конкурсной комиссией в нарушение требований пункта 155 Правил неверно применен расчет относительных значений критериев к конкурсным ценовым предложениям потенциальных поставщиков (расчет условных скидок). На основании вышеизложенного, установлены нарушения по профилю риска № 7 (4 направление) приложения 2 к Правилам проведения камерального контроля в сфере государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 30 ноября 2015 года №598.

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.