Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

27.11.2019 жылғы № 591010000-4-6/7-78310

"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 27.11.2019 жылғы анықталған бұзушылықтарды 880940000013, "Солтүстік Қазақстан облысы әкімдігінің қаржы басқармасы" 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 Абдульманов Руслан Молдахметович «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 3651564-1 СҚО Айыртау ауданы Саумалкөл а.ЖДС-2 орталық қазандығын салуды техникалық қадағалау Лоттың № 27591745-ОК1 Услуги по авторскому/техническому надзору камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Приложение к уведомлению об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля Мной, главным специалистом отдела камерального контроля Департамента внутреннего государственного аудита по Северо-Казахстанской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства Финансов Республики Казахстан Абдульмановым Р.М. в соответствии со ст.30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», проведен камеральный контроль государственной закупки способом открытого конкурса № 3651564-1 «Технический надзор на строительство центральной котельной ЖДС-2 с.Саумалколь Айыртауского района СКО» на основании жалоб ТОО «DS&V» от 19.11.2019г. № 58322, ТОО «Есиль- Строй- Экспертиза» от 19.11.2019г № 58671, ТОО «Актаустройэксперт» от 19.11.2019г. № 58686, от 19.11.2019г. № 58684, от 19.11.2019 № 58678 и от 19.11.2019 № 58687 поступившие посредством веб-портала государственных закупок. Лот № 27591745-ОК1 – «Технический надзор на строительство центральной котельной ЖДС-2 с.Саумалколь Айыртауского района СКО» на 13 767 680.00 тенге. Организатор - КГУ «Управление финансов акимата Северо-Казахстанской области», БИН 880940000013; Срок начала приема заявок 02.10.2019г. Срок окончания приема заявок 18.10.2019г. Срок начала приема дополнения заявок 01.11.2019г. Срок окончания приема дополнения заявок 06.11.2019г. Согласно протокола об итогах от 12.11.2019г. № 3420929 конкурсной комиссией принято решение о допуске к участию в конкурсе следующих потенциальных поставщиков: ТОО «DS&V», ТОО «Есиль- Строй- Экспертиза», ТОО «Актаустройэксперт», ТОО «Құрылыста экспертиза», ТОО «D & J EMPORIO», ТОО «Политехника Стройсервис». Отклоненные заявки: ТОО «Абил Строй Инжиниринг». Победителем конкурса с ценой 11 702 528 тенге признан потенциальный поставщик ТОО «Актаустройэксперт». По результатам камерального контроля установлены следующие нарушения: 1. По профилю риска № 6 «Принятие решения о допуске потенциального поставщика с нарушением законодательства Республики Казахстан о государственных закупках». Согласно п.4 приложения 6 конкурсной документации потенциальный поставщик указывает «сведения о наличии требуемых материальных ресурсов, необходимых для оказания услуг с приложением электронных копий подтверждающих документов». Также, согласно пп.1 п.16 приложения 4 конкурсной документации «В случае, если потенциальный поставщик предусматривает привлечь субподрядчиков (соисполнителей) работ либо услуг, то потенциальный поставщик предоставляет организатору электронные копии документов, подтверждающие соответствие привлекаемых субподрядчиков (соисполнителей) квалификационным требованиям». Согласно пп.1 п.150 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11.12.2015г. № 648 (далее – Правила) «Потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), если: он и (или) его субподрядчик определены не соответствующими квалификационным требованиям по следующим основаниям: несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части

обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации». Так, в приложении 1-4, являющейся неотъемлемой частью конкурсной документации, предусмотрено требование о наличии собственной аккредитованной специализированной испытательной лаборатории с указанием области аккредитации либо договор на оказание услуг с указанной лабораторией. Согласно Приложения 10 к конкурсной документации, потенциальный поставщик ТОО «DS&V» привлекает соисполнителя ТОО «Региональный индустриальный технопарк «Актобе» на оказание услуг испытательной лаборатории. Однако, соисполнителем ТОО «Региональный индустриальный технопарк «Актобе» в сведениях о квалификации приложение 6 к конкурсной документации не заявлено наличие аккредитованной лаборатории, предусмотренной конкурсной документацией. Таким образом, в нарушении п.150 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11.12.2015г. № 648 (далее – Правила) потенциальный поставщик ТОО «DS&V» не отклонен от участия в конкурсе, как не соответствующий квалификационным требованиям в части наличия материальных ресурсов. Кроме того, согласно пп.4) п.1 ст.9 Закона «О государственных закупках» от 04.12.2015г. № 434 (далее – Закон) к потенциальным поставщикам предъявляются следующие квалификационные требования: «обладать соответствующими материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках товаров, работ, услуг». Так, согласно п.4 приложения 6 к конкурсной документации «Потенциальный поставщик предоставляет сведения о наличии требуемых материальных ресурсов, необходимых для оказания услуг с приложением электронных копий подтверждающих документов, в случае собственного оборудования (прилагаются документы, подтверждающие право собственности), в случае арендованного оборудования (прилагаются договор аренды, а также документы, подтверждающие право собственности арендодателя)». Организатором данного конкурса в приложении 1-4 установлены требования к потенциальным поставщикам о наличии необходимых материальных ресурсов: «металлическая рулетка 20 м – 1шт». Так, в сведениях о квалификации (приложении 6 к конкурсной документации) потенциальным поставщиком ТОО «Құрылыста экспертиза» заявлена собственная «рулетка «Matrix», с приложением электронных копий подтверждающих документов. При этом, согласно накладной на отпуск товаров на сторону от 25.02.2019 № УТ-14374 заявленная рулетка имеет длину 3 метра, что не соответствует требованиям указанным в приложении 1-4. На основании вышеизложенного, в нарушение пп.1 п.150 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11.12.2015г. № 648 (далее – Правила) «Потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), если: он и (или) его субподрядчик определены не соответствующими квалификационным требованиям по следующим основаниям: несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации», конкурсной комиссией необоснованно допущен до участия в конкурсе потенциальный поставщик ТОО «Құрылыста экспертиза». 2. По профилю риска № 7 «Неприменение или неправомерное применение условных скидок». Согласно п. 154 Правил «конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере товаров, услуг, ноль целых пять десятых процента (0,5%) за каждый год наличия у потенциального поставщика опыта работы на рынке закупаемых товаров, услуг не более пяти процентов. Процентное влияние на условную цену за наличие опыта работы на рынке закупаемых товаров и услуг определяется в соответствии с приложениями 6 и 7 к конкурсной документации». Согласно п.2 приложения 6 к конкурсной документации Правил «в сведениях о квалификации указывается объем оказанных потенциальным поставщиком услуг в течение последних десяти лет, аналогичных (схожих) закупаемым на конкурсе, с приложением электронных копий подтверждающих документов». Согласно п.1 примечания к сведениям о квалификации (приложение 6 к

конкурсной документации) «документами, подтверждающими опыт работы на рынке закупаемых услуг, являются электронные копии актов оказанных услуг и счетов-фактур». Так, конкурсной комиссией в нарушение п.154 Правил применена условная скидка за наличие опыта работы к конкурсной заявке потенциального поставщика ТОО «Актаустройэксперт» в размере 5%- 10 лет, тогда как согласно представленных подтверждающих документов опыта работы на рынке закупаемых услуг, в том числе по схожим (аналогичным) видам услуг, скидка за опыт работы составила 4% - 8 лет (2010г., 2011г., 2012г., 2013г., 2015г., 2016г., 2017г., 2019г.). На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля, утвержденных приказом МФ РК от 30.11.2015г. №598. По результатам камерального контроля, установлены нарушения, подпадающие под профиля рисков камерального контроля: Профиль риска №6, Профиль риска №7

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

27.11.2019 года № 591010000-4-6/7-78310

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 880940000013, КГУ "Управление финансов акимата Северо-Казахстанской области" о нарушениях, выявленных 27.11.2019 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.

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" Абдульманов Руслан Молдахметович в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 3651564-1 Технический надзор на строительство центральной котельной ЖДС-2 с.Саумалколь Айыртауского района СКО № лота 27591745-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. Приложение к уведомлению об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля Мной, главным специалистом отдела камерального контроля Департамента внутреннего государственного аудита по Северо-Казахстанской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства Финансов Республики Казахстан Абдульмановым Р.М. в соответствии со ст.30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», проведен камеральный контроль государственной закупки способом открытого конкурса № 3651564-1 «Технический надзор на строительство центральной котельной ЖДС-2 с.Саумалколь Айыртауского района СКО» на основании жалоб ТОО «DS&V» от 19.11.2019г. № 58322, ТОО «Есиль- Строй- Экспертиза» от 19.11.2019г № 58671, ТОО «Актаустройэксперт» от 19.11.2019г. № 58686, от 19.11.2019г. № 58684, от 19.11.2019 № 58678 и от 19.11.2019 № 58687 поступившие посредством веб-портала государственных закупок. Лот № 27591745-ОК1 – «Технический надзор на строительство центральной котельной ЖДС-2 с.Саумалколь Айыртауского района СКО» на 13 767 680.00 тенге. Организатор - КГУ «Управление финансов акимата Северо-Казахстанской области», БИН 880940000013; Срок начала приема заявок 02.10.2019г. Срок окончания приема заявок 18.10.2019г. Срок начала приема дополнения заявок 01.11.2019г. Срок окончания приема дополнения заявок 06.11.2019г. Согласно протокола об итогах от 12.11.2019г. № 3420929 конкурсной комиссией принято решение о допуске к участию в конкурсе следующих потенциальных поставщиков: ТОО «DS&V», ТОО «Есиль- Строй- Экспертиза», ТОО «Актаустройэксперт», ТОО «Құрылыста экспертиза», ТОО «D & J EMPORIO», ТОО «Политехника Стройсервис». Отклоненные заявки: ТОО «Абил Строй Инжиниринг». Победителем конкурса с ценой 11 702 528 тенге признан потенциальный поставщик ТОО «Актаустройэксперт». По результатам камерального контроля установлены следующие нарушения: 1. По профилю риска № 6 «Принятие решения о допуске потенциального поставщика с нарушением законодательства Республики Казахстан о государственных закупках». Согласно п.4 приложения 6 конкурсной документации потенциальный поставщик указывает «сведения о наличии требуемых материальных ресурсов, необходимых для оказания услуг с приложением электронных копий подтверждающих документов». Также, согласно пп.1 п.16 приложения 4 конкурсной документации «В случае, если потенциальный поставщик предусматривает привлечь субподрядчиков (соисполнителей) работ либо услуг, то потенциальный поставщик предоставляет организатору электронные копии документов, подтверждающие соответствие привлекаемых субподрядчиков (соисполнителей) квалификационным требованиям». Согласно пп.1 п.150 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11.12.2015г. № 648 (далее – Правила) «Потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), если: он и (или) его субподрядчик определены не

соответствующими квалификационным требованиям по следующим основаниям: несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации». Так, в приложении 1-4, являющейся неотъемлемой частью конкурсной документации, предусмотрено требование о наличии собственной аккредитованной специализированной испытательной лаборатории с указанием области аккредитации либо договор на оказание услуг с указанной лабораторией. Согласно Приложения 10 к конкурсной документации, потенциальный поставщик ТОО «DS&V» привлекает соисполнителя ТОО «Региональный индустриальный технопарк «Актобе» на оказание услуг испытательной лаборатории. Однако, соисполнителем ТОО «Региональный индустриальный технопарк «Актобе» в сведениях о квалификации приложение 6 к конкурсной документации не заявлено наличие аккредитованной лаборатории, предусмотренной конкурсной документацией. Таким образом, в нарушении п.150 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11.12.2015г. № 648 (далее – Правила) потенциальный поставщик ТОО «DS&V» не отклонен от участия в конкурсе, как не соответствующий квалификационным требованиям в части наличия материальных ресурсов. Кроме того, согласно пп.4) п.1 ст.9 Закона «О государственных закупках» от 04.12.2015г. № 434 (далее – Закон) к потенциальным поставщикам предъявляются следующие квалификационные требования: «обладать соответствующими материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках товаров, работ, услуг». Так, согласно п.4 приложения 6 к конкурсной документации «Потенциальный поставщик предоставляет сведения о наличии требуемых материальных ресурсов, необходимых для оказания услуг с приложением электронных копий подтверждающих документов, в случае собственного оборудования (прилагаются документы, подтверждающие право собственности), в случае арендованного оборудования (прилагаются договор аренды, а также документы, подтверждающие право собственности арендодателя)». Организатором данного конкурса в приложении 1-4 установлены требования к потенциальным поставщикам о наличии необходимых материальных ресурсов: «металлическая рулетка 20 м – 1шт». Так, в сведениях о квалификации (приложении 6 к конкурсной документации) потенциальным поставщиком ТОО «Құрылыста экспертиза» заявлена собственная «рулетка «Matrix», с приложением электронных копий подтверждающих документов. При этом, согласно накладной на отпуск товаров на сторону от 25.02.2019 № УТ-14374 заявленная рулетка имеет длину 3 метра, что не соответствует требованиям указанным в приложении 1-4. На основании вышеизложенного, в нарушение пп.1 п.150 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11.12.2015г. № 648 (далее – Правила) «Потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), если: он и (или) его субподрядчик определены не соответствующими квалификационным требованиям по следующим основаниям: несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации», конкурсной комиссией необоснованно допущен до участия в конкурсе потенциальный поставщик ТОО «Құрылыста экспертиза». 2. По профилю риска № 7 «Неприменение или неправомерное применение условных скидок». Согласно п. 154 Правил «конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере товаров, услуг, ноль целых пять десятых процента (0,5%) за каждый год наличия у потенциального поставщика опыта работы на рынке закупаемых товаров, услуг не более пяти процентов. Процентное влияние на условную цену за наличие опыта работы на рынке закупаемых товаров и услуг определяется в соответствии с приложениями 6 и 7 к конкурсной документации». Согласно п.2 приложения 6 к конкурсной документации Правил «в сведениях о квалификации указывается объем оказанных потенциальным поставщиком услуг в течение последних десяти лет, аналогичных

(схожих) закупаемым на конкурсе, с приложением электронных копий подтверждающих документов». Согласно п.1 примечания к сведениям о квалификации (приложение 6 к конкурсной документации) «документами, подтверждающими опыт работы на рынке закупаемых услуг, являются электронные копии актов оказанных услуг и счетов-фактур». Так, конкурсной комиссией в нарушение п.154 Правил применена условная скидка за наличие опыта работы к конкурсной заявке потенциального поставщика ТОО «Актаустройэксперт» в размере 5%- 10 лет, тогда как согласно представленных подтверждающих документов опыта работы на рынке закупаемых услуг, в том числе по схожим (аналогичным) видам услуг, скидка за опыт работы составила 4% - 8 лет (2010г., 2011г., 2012г., 2013г., 2015г., 2016г., 2017г., 2019г.). На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля, утвержденных приказом МФ РК от 30.11.2015г. №598. По результатам камерального контроля, установлены нарушения, подпадающие под профиля рисков камерального контроля: Профиль риска №6, Профиль риска №7

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.