

## Аудиторский отчет № 29

г.Ушарал

25 января 2019 года

**1. Наименование объекта внутреннего государственного аудита:** Государственное учреждение «Отдел образования Алакольского района» (далее – *Организатор*). Зарегистрирован в Управление юстиции Алакольского района Департамента юстиции Алматинской области, справка о государственной регистрации юридического лица № 267-1907-15-ГУ от 19 июня 2012 года, код Учреждения 4647801. БИН: 101240006118.

Уровень бюджета: местный.

Форма собственности: государственная.

Юридический адрес: Алматинская область, Алакольский район, г.Ушарал ул. Женис, 148.

**2. Тип внутреннего государственного аудита:** аудит соответствия.

**3. Вид проверки:** \_\_\_\_\_

**4. Поручение на проведение внутреннего государственного аудита:** поручение руководителя Департамента внутреннего государственного аудита по Алматинской области (далее - *Департамент*) от 15 января 2019 года № 29, на проведение внутреннего государственного аудита.

**5. Внутренний государственный аудит проведен:** главным специалистом-государственным аудитором отдела камерального контроля А.Ж.Сәді и главным специалистом отдела камерального контроля О.С.Байбукашевым (асистент).

**6. Цель, предмет внутреннего государственного аудита:** соблюдение требований законодательства Республики Казахстан «О государственных закупках» при проведении государственной закупки способом конкурса № 2843218-2 «Услуги по доступу к Интернету», посредством веб-портала [www.goszakup.gov.kz](http://www.goszakup.gov.kz).

**7. Период, охваченный внутренним государственным аудитом:** с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года.

**8. Сроки проведения внутреннего государственного аудита** с 15 января 2019 года по 25 января 2019 года.

**9. Должностные лица объекта внутреннего государственного аудита:** внутренний государственный аудит проведен с ведома руководителя Учреждения Толеужанова Маулен Толеубековича.

**10. Сведения о результатах предыдущего внутреннего государственного аудита:** по открытому конкурсу № 2843218-2 «Услуги по доступу к Интернету» ранее внутренний государственный аудит не проводился.

**11. Сведения о результатах проведенного внутреннего государственного аудита:**

При проведении аудита применены следующие нормативные правовые акты:

- Закон Республики Казахстан «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года № 434-V ЗРК - (далее - Закон);

- Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 «Правила осуществления государственных закупок» (далее - Правила).

**Вопросы программы:** «Наличие приказов об определении организатора конкурса» и «Наличие приказов на утверждение конкурсной комиссии, конкурсной документации, экспертной комиссии, эксперта, секретаря конкурсной комиссии».

Приказом руководителя Учреждения от 19.09.2018 года № 544-Ө определен способ проведения указанной государственной закупки и утвержден состав конкурсной комиссии, а также конкурсная документация.

Сумма, выделенная для закупок составляет 5 888 945.18 тенге (16 лотов)

Объявление о проведении данной закупки опубликовано на веб-портале государственных закупок [www.goszakup.gov.kz](http://www.goszakup.gov.kz) 19 сентября 2018 года.

В ходе предварительного обсуждения проекта конкурсной документации потенциальным поставщиком ИП БАЙХАНОВА к проекту конкурсной документации посредством веб-портала направлено замечание следующего содержания: «Согласна требованиям в технической спецификации услуги по предоставлению доступа к сети Интернет по волоконно-оптическому каналу/наземному медному каналу связи, а также по подземной телефонной канализации выявлено нарушение ст. 21 п.3. пп.2 в правилах осуществления государственных закупок, так как в сельских округах нет волоконно-оптической линии и телефонные канализации находятся на балансе АО «Казахтелеком». Тем самым Заказчик намеренно ограничивает количество потенциальных участников в данном конкурсе, что является грубым нарушением Закона о государственных закупках».

Согласно протоколу предварительного обсуждения проекта конкурсной документации № 2511378 Организатором принято решение внести изменения в проект конкурсной документации.

Приказом руководителя Учреждения от 23.10.2018 года № 623-Ө внесены изменения и утверждены состав конкурсной комиссии, а также конкурсная документация.

Повторное объявление о проведении данной закупки опубликовано на веб-портале государственных закупок [www.goszakup.gov.kz](http://www.goszakup.gov.kz) 05 сентября 2018 года. Срок окончания приема заявок 20.10.2018 года.

Вопрос программы проверен, нарушения не установлены.

**Вопрос программы:** Соответствие конкурсной документации требованиям законодательства о государственных закупках», в том числе в части установления квалификационных требований и иных требований, не предусмотренных законодательством.

Конкурсная документация разработана Учреждением/Заказчиком данных государственной закупки на казахском и русском языках на основании электронной формы конкурсной документации, определенной правилами осуществления государственных закупок, с учетом требований законодательства Республики Казахстан о государственных секретах. К

потенциальным поставщикам предъявлены квалификационные требования, в соответствии с пунктом 1 статьи 9 Закона.

Согласно пункту 1 статьи 22 Закона, обязательным условием утверждения конкурсной документации является предварительное обсуждение проекта конкурсной документации потенциальными поставщиками.

В соответствии с пунктом 2 данной статьи, в случае наличия замечаний, а также запросов о разъяснении положений конкурсной документации заказчик, организатор государственных закупок в течение пяти рабочих дней со дня истечения срока предварительного обсуждения конкурсной документации принимают одно из следующих решений:

- 1) вносят изменения и (или) дополнения в проект конкурсной документации;
- 2) отклоняют замечания к проекту конкурсной документации с указанием обоснований причин их отклонения;
- 3) дают разъяснения положений конкурсной документации.

Со дня принятия указанных решений конкурсная документация считается утвержденной.

Как указано выше, по замечаниям ИП Байханова к проекту конкурсной документации в части установления в технической спецификации неправомерных требований к потенциальным поставщикам о предоставлении доступа к сети Интернет по волоконно-оптическому каналу/наземному медному каналу связи и о подключении Заказчика к сети Интернет должно осуществляться от провайдера до Заказчика по подземной телефонной канализации, Организатором принято решение о внесении изменений в конкурсную документацию.

Однако, изучением материалов данного электронного конкурса установлено, что замечания к проекту конкурсной документации Организатором устранены не полностью, а именно, требование о подключении Заказчика к сети Интернет должно осуществляться от провайдера до Заказчика по подземной телефонной канализации не устранено.

**Пункт 1.** Таким образом, в нарушении требований пункта 1 статьи 22 Закона, при проведении электронного конкурса № 2843218-2 «Услуги по доступу к Интернету», Организатором изменения в конкурсную документацию внесены ненадлежащим образом.

**Вопрос программы:** Соблюдение сроков проведения процедур вскрытия конкурсных заявок, предварительного допуска и сроков повторного приема конкурсных заявок, подведение итогов конкурса.

Согласно протоколу вскрытия от 20 октября 2018 года № 2843218-ОК2, заявки для участия в конкурсе предоставили следующие потенциальные поставщики:

1. АО «Казахтелеком»;
2. ТОО «Селер»;
3. ТОО «Скайлинк»;
4. ИП «КИТАЕВ»;

Протокол об итогах № 2843218-ОК2 сформирован 25 октября 2018 года. Вопрос программы проверен, нарушения не установлены.

Следует отметить, что ранее, на основании обращения потенциального поставщика ИП «КИТАЕВ» от 26.10.2018 года № 24245 на неправомерные действия ГУ «Отдел образования Алакольского района» при проведении данного электронного конкурса, а именно в части неправомерного установления к потенциальным поставщикам требования о подключении Заказчика к сети Интернет должно осуществляться от провайдера до Заказчика по подземной телефонной канализации, Департаментом проведен камеральный контроль, в ходе которого доводы, указанные в обращении указанного участника данного конкурса нашли свое подтверждение, следовательно Департаментом принято решение провести аудиторское мероприятие в отношении Учреждения.

В этой связи следующие вопросы программы проведения данного внутреннего государственного аудита, а именно обоснованность отклонения конкурсной комиссией при повторном рассмотрении заявок на участие в конкурсе потенциальных поставщиков по основаниям, не предусмотренным в протоколе предварительного допуска, рассмотрение конкурсных заявок потенциальных поставщиков, допущенных на участие в конкурсе, на соответствие квалификационным требованиям, требованиям конкурсной документации, правильность расчета размера условных скидок в соответствии с критериями, предусмотренными пунктом 2 статьи 21 Закона настоящим аудитом не охвачены.

**Вопрос программы:** Правомерность отклонения конкурсных заявок.

Конкурсные заявки рассмотрены конкурсной комиссией в соответствии с требованиями статьи 27 Закона. Веб-порталом государственных закупок автоматически сопоставлены условные цены участников конкурса и определены победители по каждому лоту данного электронного конкурса на основе наименьшей условной цены.

Конкурсная заявка потенциального поставщика ИП «КИТАЕВ» отклонена на основании пп.2) п.150 Правил, представление потенциальным поставщиком технической спецификации, не соответствующей требованиям конкурсной документации, а именно по заданным параметрам согласно Приложения 2 к КД: в место требуемого наименования и адреса школы потенциальный поставщик указал школу и адрес: «СШ №11 ст.Достык с ДМЦ» ст.Достык, ул.Жансугурова, №5 (основной корпус), ул.Молдыгулова №18 (миницентр). На основании подпункта 2) пункта 150 Правил, непредставление обеспечения заявки на участие в конкурсе в соответствии с требованиями конкурсной документации. Срок окончания приема заявки 20 октября 2018 года, 1% обеспечения заявки на счет заказчика не поступило, в связи с этим потенциальный поставщик отклоняется без права переподачи заявки.

Изучением конкурсной заявки указанного потенциального поставщика установлено, что в нарушение требований статьи 25 Закона, ИП «КИТАЕВ»

непредставлено обеспечения заявки на участие в конкурсе, в соответствии с требованиями конкурсной документации. Следовательно, отклонение конкурсной заявки данного участника конкурса является правомерным.

Согласно протоколу об итогах от 25 октября 2018 года за № 2843218-ОК2 победителями признаны следующие участники данного конкурса:

- по лотам 20913367-ОК1, 20913442-ОК1, 20887459-ОК1, 20894587-ОК1, 20881941-ОК1, 20894650-ОК1, 20894692-ОК1, 20887570-ОК1, 20889406-ОК1 победителем признано ТОО «Селер» (БИН 000540004634), с которым заключен договор № 458 (на портале № 101240006118/180285/00) от 22.11.2018 года на сумму 2 777 309.92 тенге по бюджетной программе 464003015 (Общеобразовательное обучение за счет средств местного бюджета);

- по лотам 20881879-ОК1, 20881982-ОК1, 20887418-ОК1, 20881912-ОК1, 20882063-ОК1, 20894743-ОК1 победителем признано АО «Казахтелеком» (БИН 941240000193), с которым заключен договор № 457 (на портале № 101240006118/180284/00) от 19.11.2018 года на сумму 1 670 514.22 тенге по бюджетной программе 464003015 (Общеобразовательное обучение за счет средств местного бюджета);

- по лоту 20887533-ОК1 победителем признано ТОО «Скайлинк» (БИН 150140007892), с которым заключен договор № 459 (на портале № 101240006118/180286/00) от 22.11.2018 года на сумму 229 512 тенге по бюджетной программе 464003015 (Общеобразовательное обучение за счет средств местного бюджета).

Вопрос программы проверен, нарушения не установлены.

**Вопрос программы:** Наличие журнала регистрации банковских гарантий.

В соответствии с требованиями пункта 115 Правил, обеспечения на участие в конкурсе потенциальных поставщиков, внесенные в виде банковской гарантии на бумажном носителе, Организатором зафиксированы в журнале регистрации банковских гарантий. Вопрос проверен, нарушения не установлены.

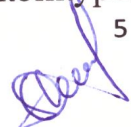
**Вопрос программы:** Соблюдение конкурсной комиссией требований в части ограничения в участии в государственных закупках, предусмотренных статьей 6 Закона проверен, нарушения не установлены.

Учитывая вышеизложенное, электронный конкурс № 2843218-2 «Услуги по доступу к Интернету» проведен с нарушениями требований законодательства Республики Казахстан «О государственных закупках» на сумму **5 888 945.18 тенге**, повлиявшими на итоги.

Более того, в действиях руководителя Учреждения усматриваются признаки правонарушения административного характера.

Так, в соответствии с частью 2 статьи 207 Кодекса Республики Казахстан от 5 июля 2014 года №235-V «Об административных правонарушениях» (далее - КоАП), нерассмотрение либо несвоевременное рассмотрение замечаний к проекту конкурсной документации (аукционной документации), запросов о разъяснении положений конкурсной документации (аукционной

5



документации), поступивших в рамках предварительного обсуждения проекта конкурсной документации (аукционной документации), а равно неразмещение либо несвоевременное размещение на веб-портале государственных закупок протокола предварительного обсуждения проекта конкурсной документации (аукционной документации) при наличии к ним замечаний и запросов о разъяснениях, а также текста конкурсной документации (аукционной документации), за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан о государственных закупках, – влекут штраф на должностных лиц в размере тридцати месячных расчетных показателей (*пункт классификатора 2.11.1.13*).

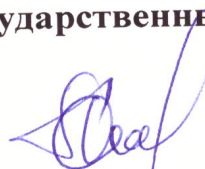
Вместе с тем, в соответствии с подпунктом 2) пункта 1 примечания статьи 207 КоАП под должностными лицами в настоящей статье следует понимать в части второй – первых руководителей организатора государственных закупок, единого организатора государственных закупок, заказчика или лиц, исполняющих их обязанности, ответственных за осуществление процедур организации и проведения государственных закупок.

**12. Воспрепятствования в проведении внутреннего государственного аудита:** нет.

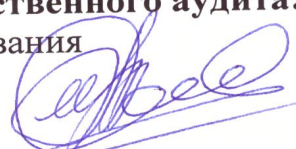
**13. Меры, принятые в ходе внутреннего государственного аудита:** не принимались.

**Группа государственного аудита/государственный аудитор:**

**Главный специалист-  
государственный аудитор**

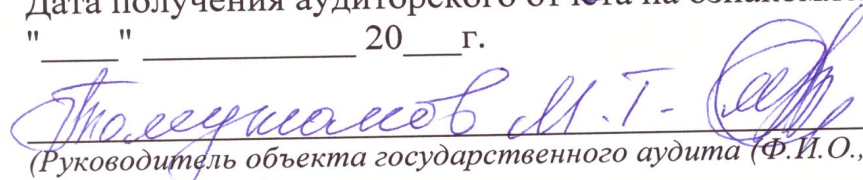
 **А.Сәді**

**Руководитель объекта государственного аудита:**  
Руководитель ГУ «Отдел образования  
Алакольского района»

 **М.Толеужанов**

Дата получения аудиторского отчета на ознакомление:

" \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ г.

  
(Руководитель объекта государственного аудита (Ф.И.О., подпись))

Отметка о наличии возражений:

*При несогласии с результатами аудиторского мероприятия на последней странице аудиторского отчета руководителем объекта государственного аудита делается запись о наличии возражений.*