

## **ОТЧЕТ**

### **О пилотном аудите соответствия проведения государственных закупок Закону Кыргызской Республики «О государственных закупках» и нормативным правовым актам, регулирующим процедуры государственных закупок Кыргызским государственным техническим университетом им. И. Раззакова за 2013 год**

Согласно приказу Счетной палаты Кыргызской Республики № 01-9/38 от 03.02.2014 года проведен пилотный аудит закупок, осуществленных Кыргызским государственным техническим университетом им. И. Раззакова (далее - КГТУ) в 2013 году.

#### **Ответственность руководства**

Руководство КГТУ отвечает за проведение закупочных процессов в соответствии с Законом Кыргызской Республики «О государственных закупках» (далее-Закон), постановлениями Правительства Кыргызской Республики от 18 июля 2011 года № 398 «Об утверждении Стандартной тендерной документации на закупку услуг методом неограниченных, ограниченных торгов и двухэтапных торгов и Формы протокола процедур закупок на закупку услуг», от 25 февраля 2011 года № 74 « Об утверждении Стандартной тендерной документации на закупку товаров методом неограниченных, ограниченных и двухэтапных торгов, Стандартной тендерной документации на закупку товаров методом запроса котировок, формы протокола процедур закупок товаров, формы протокола процедур закупок товаров по методу запроса котировок, формы протокола вскрытия тендерных заявок» и от 20 июня 2011 года № 330 «Об утверждении Положения об отделе закупок и тендерной комиссии, образцов объявления о проведении торгов и объявления о произведенном выборе на закупку и Перечня сведений, представляемыхкупающими организациями в уполномоченный государственный орган по государственным закупкам», а также соответствующими внутренними нормативными документами.

#### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в том, чтобы на основании нашей аудиторской проверки независимо выразить свое заключение по осуществлению КГТУ процедур закупок. Наша работа проводилась в соответствии с Законом Кыргызской Республики «О Счетной палате Кыргызской Республики», Законом КР «О государственных закупках» и другими нормативными правовыми актами. Эти принципы требуют, чтобы мы соблюдали этические требования и следовали намеченному плану работ и проводили аудит таким образом, чтобы получить разумные убеждения в том, что закупочные процедуры во всех существенных отношениях проводились в

соответствии с требованиями законодательства, касающегося государственных закупок и условиями заключенных Договоров.

### **Краткое описание проделанной работы**

Пилотный аудит проведен на основе выборки тендерных торгов:

- закупка компьютерной техники произведена двумя разными методами закупок. Допущено деление закупки на две части, из них произведены закупки по методу запроса котировок на выделяемую сумму 1345,0 тыс.сомов и методом ограниченных торгов на 1800,0 тыс.сомов и ограничено участие потенциальных поставщиков;

- деление закупки строительных материалов на три части;

- максимальная сумма тендерных торгов.

За время аудита нами были проверены проведения процедур закупок на 13,7 млн.сомов, включая следующие тендеры:

ТЫС.СОМ

	Наименование закупки	Планируемая сумма	Метод закупки
1	Охрана объектов	1,320,0	Торги с ограниченным участием
2	компьютерная техника	1,345,0	Запрос котировок
3	персональные компьютеры	1,400,0	Торги с ограниченным участием
4	кресла для БАЗа	2,699,2	Торги с неограниченным участием
5	капитальный ремонт фасада здания	2,919,0	Торги с неограниченным участием
7	материалы для строительных работ	1,460,0	Запрос котировок
8	материалы для строительных работ	1,130,0	Запрос котировок
9	материалы для строительных работ	1,400,0	Запрос котировок

### **I. Оценка потенциала КГТУ**

КГТУ имеет в своей структуре подразделение, отвечающее за проведение закупок - группа закупок, состоящая из 2 штатных единиц: заведующий (руководитель) группы закупок и заведующий складом.

Фактически за процесс закупки полностью отвечает руководитель. Квалификация руководителя группы закупок на достаточно хорошем уровне, прошла несколько раз обучение в учебном центре Госагентства по закупкам и материальным резервам. В своей работе непосредственно подотчетна проректору по финансово-экономической работе.

Планы закупок и отчет о выполнении плана ежегодно предоставляются в уполномоченный государственный орган.

Вместе с тем, внутренний контроль за процессом закупок находится на недостаточно хорошем уровне:

- отсутствуют внутренние разработанные и утвержденные нормативные документы (положения, приказы, инструкции), обеспечивающие внутренний контроль за процессом закупок. В частности: кем должны приниматься и подписываться акты приемки по видам товаров, работ и услуг;

- не разработано положение о группе закупок;
- в должностных инструкциях группы не детализированы выполняемые функции.

## ***II. Закупка услуг по охране общественного порядка и безопасности объектов (учебные корпуса, территории, студенческие общежития и инкассация).***

**Дата вскрытия тендерных заявок 30.01.2013 года.**

**КГТУ заключен с победителем тендера ОсОО ОДА «Гладиатор»**

**Договор от 12.02.2013 года на 1300 тыс.сомов.**

Аудитом установлено следующее.

Согласно утвержденному плану закупок на 2013 год, данная закупка была осуществлена по методу ограниченных торгов с предусмотренной плановой суммой 1500,0 тыс. сомов.

1. При подготовке тендерных документов использованы Стандартные тендерные документы (СТД). Отсутствие одобрения каждого пакета тендерных документов ведет к ошибкам, так как зачастую копируются ТД предыдущих тендеров. В частности, дата предоставления тендерных заявок, указанная в приглашении к участию в тендере, приложенной к СТД (25 января 2013 г.), отличается от даты, указанной в объявлении, опубликованной в газете «Вечерний Бишкек» (сначала 24 января 2013, затем дата была продлена до 30 января 2013).

2. В журнале регистрации тендерных заявок отсутствует время их принятия (Положение об отделе закупок, глава II. Основные задачи и функции отдела и тендерной комиссии, пункт 3).

3. При проверке правильности проведения технической оценки тендерных заявок (пункт 9 Протокола процедур закупок услуг от 08.02.2013 года), нами был использован метод сбора информации- повторение процесса технической оценки, в результате которого сделаны следующие выводы:

а) некоторые участники тендера (ОсОО ОДА «Оптимус» и ОсОО ОДА «Гладиатор») подали тендерные заявки не по форме, указанной в СТД, в которых отсутствовала требуемая информация. Например, не были указаны информация о сроках действия тендерной заявки, о размере гарантийного обеспечения тендерной заявки и т.д. Хотя, в протоколе указано, что данная информация имеется;

б) объем услуг, выполненных за последние 2 года, не подтверждено ОсОО ОДА «Оптимус» (образован 21.01.2012 г.), хотя в Протоколе отмечено, что данное условие соблюдено. Данный участник должен был быть отстранен от участия в тендере, где соответственно тендерная заявка не должна была быть принята к рассмотрению;

с) Таблица цен (Приложение 7а), приложенная к тендерной заявке ОсОО ОДА «Гладиатор», подготовлена не по указанной форме и с ошибками;

d) условие владение основных видов оборудования и механизмов (в частности - оружие) не было выполнено ОсОО ОДА «Оптимус», хотя в протоколе указано, что условие выполнено;

e) несмотря на то, что 11 октября 2012 года принят Закон № 171 «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Кыргызской Республики», который отменил лицензирование частной охранной и детективной деятельности, где лицензированию подлежат только те охранные предприятия, деятельность которых связана с использованием специальных средств, КГТУ в Особых условиях к инструкции участникам тендера не исключил требование в части наличия лицензии, на проведение данного вида услуг (частной охранной деятельности). Так, например:

- срок действия лицензии ОсОО ОДА Палладин (серия ОБ№0000188 от 14.03.2007) – 14.03.2010;
- срок действия лицензии ОсОО ОДА Гладиатор (серия ОБ№0000057 от 26.03.2006) – 26.03.2013;
- срок действия лицензии ОсОО ОДА Альфа и Омега (серия ОБ№0000402 от 30.12.2009) – 30.12.2012.

### ***III. Закупка строительных материалов.***

**Дата вскрытия тендерных заявок 07.05.2013 года.**

**КГТУ заключен с победителем тендера ОсОО «Акуэль» Договор №99/13 от 17.05.2013 года на 1 396,9 тыс.сомов.**

КГТУ проведен тендер на закупку строительных материалов по методу запроса котировок 7 мая 2013 года на 1400,0 тыс.сомов.

Аудитом установлено следующее.

1. Приглашение к участию в запросе котировок, участникам настоящего тендера отправлено без учета пункта 12.

В соответствии с СТД на закупку товаров методом запроса котировок (утвержденной ППКР от 25.02.2011 года № 74) приглашение к участию в запросе котировок (приложение 17), где указано в пункте 12 «Оплата производится после доставки и после акта приемки товаров в течение \_\_ дней после выставления счета-фактуры». Однако, при заключении договора на поставку товаров данный пункт не применен, наоборот в договоре (п.2.2) предусмотрена предоплата в размере 40% или от общей суммы 558,8 тыс.сомов. Фактически перечислена предоплата в размере 38,4% на 536,6 тыс.сомов.

2. В заключенном договоре не предусмотрены, особые условия по авансовым платежам. В соответствии с положениями о платеже, которые являются поправкой Общих условий договора, предусматривающей выплату аванса, [наименование и адрес поставщика] (далее именуемый «поставщик») должен предоставить покупателю банковскую гарантию, гарантирующую надлежащее и честное выполнение договора поставщиком, в соответствии с упомянутыми пунктами договора в сумме.

**Дата вскрытия тендерных заявок от 09.07.2013 года.**

**КГТУ заключен с победителем тендера ОсОО «ЧП Жакшылыков А.Ж.»  
Договор № 117/13 от 15.07.2013 года на 1282,3 тыс.сомов.**

Проведен тендер на закупку строительных материалов по методу запроса котировок от 9 июля 2013 года на 1130,0 тыс.сомов.

Следует отметить, что тендер проведен с нарушением. При проведении тендера тендерная комиссия КГТУ, не обратила внимания на объявленную сумму 1130,0 тыс.сомов, т.е. планируемую (выделенную). Все 3 участника тендера в заявке указали суммы выше запланированной. В соответствии с Законом КР «О государственных закупках» ст.29 п. 1-1. «Закупающая организация признает торги несостоявшимися в случаях, где минимальная цена тендерных заявок превышает сумму, выделяемуюкупающей организацией на проведение закупок». Тендерная комиссия КГТУ должна была отменить тендер и произвести повторный тендер.

Также следует отметить, что приглашение к участию в запросе котировок, участникам настоящего тендера КГТУ отправлен без учета пункта 12. В соответствии со СТД на закупку товаров методом запроса котировок, утвержденной ППКР от 25 февраля 2011 года № 74 приглашение к участию в запросе котировок (приложение 17), где указано в пункте 12 «Оплата производится после доставки и после акта приемки товаров в течение \_\_ дней после выставления счета-фактуры». При заключении договора на поставку товаров данный пункт не применен.

**Дата вскрытия тендерных заявок 06.09.2013 года.**

**КГТУ заключен с победителем тендера ОсОО«Кыргызторгснab»  
Договор № 132/13 от 23.09.2013 года на 1498,6 тыс.сомов.**

Проведен тендер на закупку строительных материалов по методу запроса котировок от 6 сентября 2013 года на 1460,0 тыс.сомов.

Следует отметить, что тендер проведен с нарушением. При проведении тендера тендерная комиссия КГТУ, не учла объявленную сумму 1460,0 тыс. сомов, т.е. планируемую (выделенную). Все 3 участника в заявке указали суммы выше запланированной. В соответствии с Законом КР «О государственных закупках» ст.29 п. 1-1. «Закупающая организация признает торги несостоявшимися в случаях, минимальная цена тендерных заявок превышает сумму, выделяемуюкупающей организацией на проведение закупок». ТК КГТУ должна была отменить тендер и произвести повторный тендер.

Также следует отметить, что приглашение к участию в запросе котировок, участникам настоящего тендера отправлено без учета пункта 12. В соответствии с СТД на закупку товаров методом запроса котировок, приглашение к участию в запросе котировок (приложение 17), где указано в пункте 12 «Оплата производится после доставки и после акта приемки товаров в течение \_ дней после выставления счета-фактуры». При заключении договора

на поставку товаров данный пункт не применен, при этом в договоре предусмотрен (п.2.2) предоплата в размере 40% от общей суммы на 599,5 тыс. сомов. Фактически перечислена предоплата 40,4% на 604,9 тыс. сомов.

Также в заключенном договоре не были предусмотрены особые условия по авансовым платежам. В соответствии с положениями о платеже, которые являются поправкой Общих условий договора, предусматривающей выплату аванса, [наименование и адрес поставщика] (далее именуемый «поставщик») должен представить покупателю банковскую гарантию, гарантирующую надлежащее и честное выполнение договора поставщиком, в соответствии с упомянутыми пунктами договора в сумме.

#### ***IV. Закупка компьютерной техники.***

Установлено, что согласно пункту 3 статьи 13, группой закупок в срок представлен в уполномоченный государственный орган план государственных закупок на 2013 год, в котором предусмотрены специальные средства на покупку компьютерной и лабораторной техники на 3284,0 тыс. сомов.

Однако, КГТУ в нарушении статьи 2 Закона КР «О государственных закупках» при покупке компьютерной техники допущено деление закупки на две части, из них произведены закупки по методу запроса котировок на выделяемую сумму 1345,0 тыс. сомов и методом ограниченных торгов на 1800,0 тыс. сомов.

В соответствии с Законом, данные закупки можно было произвести методом с неограниченным участием. Так как разделение закупки и последующее применение метода запроса котировок приводит к ограничению количества потенциальных предложений, соответственно конкуренции.

**Дата вскрытия тендерных заявок 25.07.2013 года.**

**КГТУ заключен с победителем тендера ОсОО «Jump»**

**Договор № 12/08-01 от 12.08.2013 года на 1 713,3 тыс. сомов.**

Данная закупка была осуществлена по методу ограниченных торгов на 1713,3 тыс. сомов.

Установлено нарушение положений Закона КР «О государственных закупках»:

- в соответствии с п.1 ст.25 срок действия гарантийного обеспечения тендерной заявки должен быть действителен не менее 2 недель по истечении срока действия тендерных заявок. Однако тендерной документацией срок действия тендерной заявки и ГОТЗ был определен равнозначным в течении 60 дней;

- форма гарантии обеспечения тендерной заявки не определена. Согласно тендерной документации сумма ГОТЗ -1% и ГОД -5% от суммы договора. В тендерной заявке не определен срок ее действия. Сроки гарантий не указаны в тендерных документах;

- критериями оценки тендерных заявок определены стоимость запасных частей и последующее обслуживание. Однако предметом закупки является персональный компьютер, включающий в себя необходимый перечень комплектующих частей. В связи, с чем установление вышеуказанного критерия является не правильным.

Следовало в качестве товара определить комплектующие с указанием технических характеристик, происхождения и стоимости;

- в нарушение ст.10 не указаны требования, предъявляемые к поставщикам (подрядчикам) при заключении договора о закупках;

- ОсОО «Jump» не представило ГОТЗ, что является причиной для отклонения тендерной заявки (ст.15). Однако, данная заявка не была отклонена и признана победившей. Другие, соответствующие тендерным требованиям, заявки ОсОО «Антарекс» на 1931,5 тыс.сомов и ОАО «Лоджик» - 1845,1 тыс.сомов превышали планируемую сумму закупки;

- тендерной комиссией после вскрытия заявок было разрешено ОсОО «Jump» внесение ГОТЗ 01.08.2013 года в сумме 17,1 тыс.сомов;

- отсутствуют сертификаты, подтверждающие происхождение и качество компьютерной техники;

- представленное ОсОО «Jump» ГОТЗ в последующем тендерной комиссией направлено на гарантийное исполнение договора, которое было занижено на 68,5 тыс.сомов;

- не имеется заявление ОсОО «Jump» о сроке действия гарантии исполнения договора;

- пунктом 1.3 Договора поставка товара производится согласно перечню цен и графику поставки, при этом данный перечень не утвержден сторонами. Кроме того, к договору сторонами не утверждена и не приложена спецификация компьютеров;

- в нарушение условий тендерной документации, в которой предусмотрен авансовый платеж в размере 25%, в договоре предоплата составила в размере 40 % от суммы договора на 685,3 тыс.сомов или на 256,9 тыс.сомов больше предусмотренного;

- согласно стандартной тендерной документации должна быть предусмотрена банковская гарантия на авансовый платеж. Однако в условиях контракта данное требование не предусмотрено.

### ***Закупка компьютерной техники.***

**Дата вскрытия тендерных заявок 30.10.2013 года.**

**КГТУ заключен с победителем тендера ОсОО «Jump»**

**Договор от 09.12.2013 года на 1017,9 тыс.сомов.**

Данная закупка была осуществлена по методу запроса котировок на 1017,9 тыс. сомов.

Установлены нарушения положений Закона КР «О государственных закупках»:

- статьи 19 - в приглашении к участию в торгах отсутствовало условие о том, что поставщики (подрядчики) могут участвовать в процедуре закупок независимо от страны происхождения или предоставляются льготы внутренним поставщикам (подрядчикам);

- статьи 21 - в тендерной документации отсутствовала инструкция по подготовке тендерных заявок.

Также в нарушение предусмотренного требования соответствующим нормативным документом, в журнале регистрации тендерных заявок, поступивших от участников тендера, отсутствует время их предоставления.

По итогам выборочной проверки о наличии и соответствия спецификации поставленных компьютеров (по вышеуказанным договорам, заключенными между КГТУ и ОсОО «Jump» №12/08-01 от 12.08.2013 года и №150/13 от 09.12.2013 года, всего произведена поставка компьютеров различных модификаций в общем количестве 103 штук) установлены некоторые не соответствия:

- по позиции процессор вместо CPU Intel Corei5-3570 обнаружен CPU Intel Corei5-3470;

- по позиции жесткого диска вместо HDD 500GB 7200 rpm Seagate SATA3 обнаружен HDD 500GB 7200 rpm WDSATA 3.

#### ***V. Капитальный ремонт фасада главного корпуса КГТУ.***

**Дата вскрытия тендерных заявок 12.08.2013 года.**

**КГТУ заключен с победителем тендера ОсОО СТП «Азат»**

**Договор №122/13 от 19.08.2013 года на 1161,8 тыс.сомов**

Данная закупка по торгам «Капитальный ремонт фасада здания», проведена методом торгов с неограниченным участием.

Аудитом установлено следующее.

1. В результате некачественной оценки потребности услуг или работ, стоимость при планировании значительно отличается от суммы договора, в связи с чем, первоначальная стоимость договора рассчитана не правильно, и основывалась на не реалистичных предположениях, что могло привести к завышенной стоимости при проведении тендера и произведенных работ.

2. В нарушении п .2 статьи 17 Закона КР «О государственных закупках», при публикации объявления о торгах в средствах массовой информации нарушен срок для представления тендерных заявок, который составил менее 3 недель. В связи с чем, имеется риск ограничения или не участия подрядчиков, предложивших более выгодные условия, риск снижения конкуренции среди участников торгов, что может привести к удорожанию услуг и снижению качества выполненных работ, и соответственно повлиять на эффективность расходования государственных средств.

3. Протокол вскрытия и дата предоставления тендерных заявок произведен в один и тот же день, при этом время предоставления ТЗ не указано.

В связи с чем, имеется риск предоставления тендерных заявок после завершения срока окончательной их подачи либо после вскрытия.

4. В результате нарушения особых условий к инструкции участникам тендера, то есть несоблюдения одним из участников размера гарантии конкурсной заявки (1,2% вместо предусмотренных 2,0%) имеется риск отказа победителя от выполнения работ в случаях удорожания работ либо возникновения других причин, что может повлиять на проведение эффективной деятельности организации, проводившей тендер. Отсутствие сроков действия гарантийного обеспечения тендерной заявки также увеличивает риск отказа победителя от выполнения работ при возникновении невыгодных для победителя торгов условий.

5. Копии документов (устав, лицензии, финансовая отчетность), не заверенные печатями и подписями лиц, представивших документы усложняют проверку подлинности документов в тендерных заявках, в связи с чем, имеется риск предоставления не подлинных документов, и соответственно предоставления недостоверных документов, которые могут повлиять на отбор тендерных заявок и принятие неправильных решений.

6. Отсутствие гарантийного обеспечения авансового платежа влечет риск потери суммы авансового платежа при определенных условиях (исчезновение подрядчика, банкротство, форс-мажор и др.)

7. В связи с отсутствием в договоре сроков завершения работ и пени за нарушение сроков выполнения работ, имеется риск нарушения сроков выполнения работ, что привело нарушению предполагаемого срока завершения работ на 2.5 месяца.

#### ***VI. Кресла конференц-театральные для Большого актового зала КГТУ.***

**Дата вскрытия тендерных заявок 12.09.2013 года.**

**КГТУ заключен с победителем тендера ОсОО «Мосмебель» Договор 134/13 от 26.09.2013 года на 2506,4 тыс.сомов.**

Данная закупка была осуществлена по методу торги с ограниченным участием на 2506,4 тыс. сомов.

Тендер проведен в соответствии с Законом КР «О государственных закупках» за исключением следующих моментов:

- в журнале регистрации полученных тендерных заявок отсутствует время их получения;
- отсутствуют у всех претендентов сертификаты соответствия и сертификаты происхождения на товар, а также годовые балансы за 2 последних года у ОсОО «Азат мебель» и ОсОО «Ансаркомпани», а у ОсОО «Мосмебель» баланс за 2011 год;
- в особых условиях к участникам торгов КГТУ было указано о предоставлении аванса в размере 40% от суммы договора. При этом, ОсОО

«Мосмебель» в СТД не было прописано требование для получения авансового платежа.

Вместе с тем следует отметить, что в заключенном договоре между КГТУ и ОсОО «Мосмебель» был предусмотрен авансовый платеж в размере 50%. В нарушение постановления Правительства КР №74 от 25.02.2011 года без банковского гарантийного обеспечения аванса КГТУ произведена предоплата в размере более 60% или на 1506,4тыс.сомов;

- из 492 кресел, фактически поставленных в БАЗ не оприходовано по учету 202.

### **Выводы по результатам аудита:**

1. В КГТУ отсутствуют внутренние разработанные и утвержденные нормативные документы (положения, приказы, инструкции), обеспечивающие внутренний контроль за процессом закупок. В частности: кем должны приниматься и подписываться акты приемки по видам товаров, работ и услуг;

2. Не разработано положение о группе закупок.

3. В должностных инструкциях группы не детализированы выполняемые ими функции.

4. Отсутствие одобрения каждого пакета тендерных документов приводит к ошибкам, так как зачастую копируются ТД предыдущих тендеров.

5. В журнале регистрации тендерных заявок отсутствует время их предоставления.

*По Закупке услуг по охране общественного порядка и безопасности объектов (учебные корпуса, территории, студенческие общежития и инкассация).*

6. Отдельными участниками тендеров поданы тендерные заявки не по утвержденной форме, указанной в СТД, в которых отсутствовала требуемая информация.

7. Объем услуг, выполненных за последние 2 года, не подтверждено ОсОО ОДА «Оптимус» (образован 21.01.2012 г.), хотя в Протоколе отмечено, что данное условие соблюдено. Данный участник должен был быть отстранен от участия, где соответственно тендерная заявка не должна была быть принятой к рассмотрению.

8. Таблица цен (Приложение 7а), приложенная к тендерной заявке ОсОО ОДА «Гладиатор», подготовлена не по указанной форме и с ошибками.

9. Условие владения основных видов оборудования и механизмов (в частности - оружием) не было выполнено ОсОО ОДА «Оптимус», хотя в протоколе указано, что условие выполнено.

10. КГТУ в Особых условиях к инструкции участникам тендера не исключил требование в части наличия лицензии, на проведение данного вида услуг (частной охранной деятельности), хотя данная норма была отменена в 2012 году.

*По Закупке строительных материалов.*

10. Приглашение к участию в запросе котировок, участникам настоящего тендера отправлено без учета пункта 12.

11. Имеет место, где в тендерных заявках суммы были выше планируемой суммы на проведение тендера. Таким образом, тендерная комиссия КГТУ должна была отменить тендер и произвести повторный тендер.

12. В заключенных договорах не предусмотрены, особые условия по авансовым платежам.

*По Закупке компьютерной техники.*

13. В нарушение статьи 2 Закона КР «О государственных закупках» при покупке компьютерной техники допущено деление закупки на две части.

14. Нарушен п.1 ст.25 срок действия гарантийного обеспечения тендерной заявки (ГОТЗ) не менее 2 недель.

15. Форма гарантии обеспечения тендерной заявки не определена. В тендерной заявке не определен срок ее действия. Сроки гарантий не указаны в тендерных документах.

16. Неправильно определены критерии оценки тендерных заявок на компьютерную технику.

17. Тендерной комиссией после вскрытия заявок было разрешено ОсОО «Jamp» внесение ГОТЗ 01.08.2013 года в сумме 17,1 тыс.сомов, которое в последующем было направлено на гарантийное исполнение договора, с занижением суммы на 68,5 тыс.сомов.

18. В нарушение ст.10 не указаны требования, предъявляемые к поставщикам (подрядчикам) при заключении договора о закупках.

19. Отсутствуют сертификаты, подтверждающие происхождение и качество компьютерной техники.

20. Не утвержден перечень цен и графика поставки товаров сторонами в Договоре, не утверждена и не приложена спецификация на компьютеры.

21. В нарушение условий тендерной документации, размер авансового платежа в договоре был выше предусмотренного ТД.

22. В договоре отсутствовало требование банковской гарантии на авансовый платеж покрывающую сумму авансового платежа.

23. В тендерной документации отсутствовала инструкция по подготовке тендерных заявок.

24. Установлены некоторые не соответствия спецификации закупленных компьютеров по договорам.

*По Капитальному ремонту фасада главного корпуса КГТУ.*

25. В результате некачественной оценки потребности услуг или работ, стоимость при планировании значительно отличается от суммы заключенного договора.

26. В нарушение п.2 статьи 17 Закона КР «О государственных закупках», при публикации объявления о торгах в средствах массовой информации нарушен срок для представления тендерных заявок, который составил менее 3 недель.

27. В результате нарушения особых условий к инструкции участникам тендера, то есть несоблюдения одним из участников размера гарантии конкурсной заявки (1,2% вместо предусмотренных 2,0%) имеется риск отказа победителя от выполнения работ в случаях удорожания работ либо возникновения других причин, что может повлиять на проведение эффективной деятельности организации, проводившей тендер.

28. В результате отсутствия в копиях документов (уставе, лицензии, финансовой отчетности) заверение печатями и подписями лиц, имеет риск предоставления не подлинных и недостоверных документов к тендерным заявкам, которые могут повлиять на отбор тендерных заявок и принятие неправильных решений.

29. В связи с отсутствием в договоре сроков завершения работ и пени за нарушение сроков выполнения работ, имеется риск нарушения сроков выполнения работ, что привело нарушению предполагаемого срока завершения работ на 2.5 месяца.

*По закупке кресел конференц-театральных для Большого актового зала КГТУ.*

30. Отсутствуют сертификаты соответствия и сертификаты происхождения на товары претендентов, а также годовые балансы за 2 последних года.

31. Несмотря на то, что ОсОО «Мосмебель» в СТД не было прописано требование для получения авансового платежа, в заключенном договоре между КГТУ и ОсОО «Мосмебель» был предусмотрен авансовый платеж в размере 50%. В нарушение постановления Правительства КР №74 от 25.02.2011 года без банковского гарантийного обеспечения аванса КГТУ произведена предоплата в размере более 60% или на 1506,4 тыс.сомов.

32. Не оприходовано по учету 202 кресла, поставленных в БАЗ.

## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

Аудит выражает условно - положительное заключение с оговорками (вышеуказанными), о том, что процедуры проведения закупок осуществлены в соответствии с Законом Кыргызской Республики «О государственных закупках» и другими нормативными правовыми документами, регулирующие процедуры государственных закупок.

## **РЕКОМЕНДАЦИИ**

1. Разработать и утвердить:

- внутренние нормативные документы, обеспечивающие контроль за процедурой проведения закупок, регламентирующих порядок его документирования с определением конкретных исполнителей, включая процесс приемки товаров, работ и услуг, закупленных по результатам проведенных торгов;

- положение о группе закупок, определив его взаимодействие с другими внутренними службами, вовлеченными в процесс закупок, приема товаров, работ и услуг, учета и их хранения.

2. В должностных инструкциях группы закупок детализировать выполняемые функции.

3. Установить контроль и персональную ответственность специалистов по закупкам за качественную проработку и оформление тендерных документов при проведении тендеров, организации документооборота и администрированию исполнения заключенных договоров.

4. Усилить контроль по администрированию контрактов, возложив соответствующие функции на конкретных исполнителей.

5. Провести работу по обучению должностных лиц, вовлеченных в процесс закупок, предусмотрев при этом их преемственность и взаимозаменяемость.

6. Рассмотреть вопрос о целесообразности одобрения пакета тендерных документов на проведение каждого тендера.

7. В журнале регистрации тендерных заявок указывать время их предоставления.

8. Строго соблюдать требования Закона Кыргызской Республики «О государственных закупках» и нормативно-правовых актов, регламентирующих сферу государственных закупок по процедурам их проведения в части:

- не допущения деления закупок на части;
- при публикации объявления о торгах в средствах массовой информации соблюдения сроков для представления претендентами тендерных заявок;
- не допущения при подготовке и разработке тендерных документов отклонений от стандартных требований к тендерной документации;
- принятия и рассмотрения тендерных документов от участников тендеров согласно утвержденной форме и условий, указанных в СТД;
- соблюдения срока действия и формы гарантийного обеспечения тендерной заявки;
- предоставления гарантийного обеспечения исполнения договора в размере и форме, указанной в тендерных документах;
- предусмотрения в заключенном договоре, в случае выплаты поставщику авансового платежа, условия предоставления поставщиком банковской гарантии на выплату аванса на суммы авансового платежа;
- различия размера авансового платежа в заключенном договоре, предусмотренном в условиях тендерной документации;
- заключения договора с приложением к нему соответствующих документов, являющимся его неотъемлемой частью, таких как технические спецификации, сертификаты, перечень цен и график поставки ТМЦ, и др.;
- в заключенном договоре предусматривать сроки поставок работ, товаров и услуг, а также их завершения, пени за нарушение сроков их выполнения;

9. Соблюдать требования по ведению бухгалтерского учета в части учета основных средств. Оприходовать по учету 202 кресла, поставленных в Большой актовый зал.

10. Привести в соответствие выявленные расхождения технических параметров компьютеров.

11. Провести совместную работу по повторному сличению технических параметров компьютеров, поставленных по договорам с ОсОО "Jamp".