Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

30.03.2021 жыл № 750000000-4-6-125675

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Алматы қаласы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ

«Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» 2015 жылғы 12 қарашадағы Қазақстан Республикасы Заңының (бұдан әрі – Заң) 30-бабы 4-тармағының 1) тармақшасына сәйкес, камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтар туралы 200740020249, "Алматы қаласы Дін істері жөніндегі басқармасы" КММ камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтар туралы.

Заңның 31 – бабының 2-тармағына сәйкес Сіз камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы осы хабарламаны (бұдан әрі-хабарлама) ол тапсырылған (алынған) күннен кейінгі күннен бастап он жұмыс күні ішінде орындау қажет.

Хабарлама қарсылықтарды қарау нәтижелерін ескере отырып, хабарламада көрсетілген бұзушылықтар жойылған жағдайларда орындалды деп танылады.

Бұзушылықтарды жою туралы ақпаратты (қажет болған жағдайда растайтын құжаттарды) камералдық бақылау жүргізу қағидаларына (бұдан әрі-қағидалар) 4 – қосымшаға сәйкес хабарламаны жіберген уәкілетті органға веб-портал арқылы мемлекеттік аудит объектісі ұсынады.

Қағиданың 35-тармағына сәйкес хабарламада көрсетілген бұзушылықтармен келіспеген жағдайда, мемлекеттік аудит объектісі оны веб-портал арқылы жеткізген күннен кейінгі күннен бастап бес жұмыс күні ішінде уәкілетті органға Қағидаларға 6-қосымшаға сәйкес қарсылықты қажет болған жағдайда жібереді.

Қажет болған жағдайда қарсылыққа қарсылықтың дәлелдерін растайтын құжаттардың көшірмелері қоса берілуі мүмкін.

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарламаны белгіленген мерзімде орындамау Заңның 32-бабының 1-тармағына сәйкес бюджетті атқару жөніндегі орталық уәкілетті органда ашылған мемлекеттік аудит объектілерінің кодтары мен шоттары, сондай-ақ мемлекеттік аудит объектілерінің банк шоттары (корреспонденттік шоттарды қоспағанда) бойынша шығыс операцияларын тоқтата тұруға әкеп соғады, сондай-ақ «Әкімшілік құқық бұзушылық туралы» 2014 жылғы 5 шілдедегі Қазақстан Республикасы Кодексінің 462-бабының 3-бөлігіне сәйкес лауазымды адамдардың әкімшілік жауаптылыққа тартуға әкеп соғады.

Заңның 60-бабына сәйкес мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау органдарының және (немесе) олардың лауазымды адамдарының іс-әрекеттеріне (әрекетсіздігіне) Қазақстан Республикасының заңнамасында белгіленген тәртіппен шағым жасалуы мүмкін.

Анықталған бұзушылықтар сипатталған қосымша 1 парақта.

Ішкі мемлекеттік аудит жөніндегі уәкілетті
орган аумақтық ведомствосының басшысы
Бугембаев Бахытжан Кенжебаевич _____

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Мен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Алматы қаласы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Букенов Жампоз Болатбекулы «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» 2015 жылғы 12 қарашадағы Қазақстан Республикасы Заңының 30-бабына сәйкес камералдық бақылау жүргіздім шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 5350559-1 Радикалды діни идеологияның қаупі туралы фильм және ролик әзірлеу Лоттың № 39074855-ОК1 Діни ұйымдардың/мамандардың қызмет көрсетулері камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (-тар) анықталды:

Бұзушылық тармағының нөмірі	**Тәуекел бейіні**	**Ережелері бұзылған нормативтік құқықтық актілердің баптарына, тармақтарына және тармақшаларына сілтеме жасай отырып, бұзушылық сипатының сипаттамасы**	**Бұзушылықтарды растайтын құжаттардың деректемелері мен атаулары**
Пункт 1	№6 - тәуекел бейіні		

(Әрбір бұзушылық фактісі жеке тармақпен белгіленеді және тәуекел бейінін көрсете отырып, ережелері бұзылған нормативтік құқықтық актілердің баптарына, тармақтары мен тармақшаларына сілтеме жасай отырып, бұзушылық сипатын сипаттай отырып, толассыз тәртіппен нөмірленеді. Бұзушылық сипаттамасында бұзушылықтарды растайтын құжаттардың деректемелері мен атауларына сілтеме жасалады.)

Жоғарыда баяндалғанның негізінде анықталған бұзушылықтар Камералдық бақылау жүргізу қағидалардың 3-қосымшасына сәйкес жойылуға жатады.

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

30.03.2021 года № 750000000-4-6-125675

РГУ "Департамента внутреннего государственного аудита по городу Алматы Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан"

В соответствии с подпунктом 1) пункта 4 статьи 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» (далее – Закон) уведомляет КГУ "Управление по делам религий города Алматы", 200740020249, г.Алматы о нарушениях, выявленных по результатам камерального контроля.

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 4 к Правилам проведения камерального контроля (далее – Правила).

В соответствии с пунктом 35 Правил, в случае несогласия с нарушениями, указанными в уведомлении, объект государственного аудита при необходимости в течение пяти рабочих дней со дня, следующего за днем его доставки посредством веб-портала направляет уполномоченному органу возражение согласно приложению 6 к 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 от 5 июля 2014 года «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 на 1 листе(-ах).

Руководитель территориального ведомства
уполномоченного органа по внутреннему
государственному аудиту
Бугембаев Бахытжан Кенжебаевич

_____

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

Мной, Сотрудник РГУ "Департамента внутреннего государственного аудита по городу Алматы Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Букенов Жампоз Болатбекулы в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 5350559-1 Выпуск видео фильма и ролика о пагубности радикальной религиозной идеологии № лота 39074855-ОК1 Услуги религиозных организаций/специалистов на основании жалобы посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):

Номер пункта нарушения	Профиль риска	Описание характера нарушения, со ссылкой на статьи, пункты и подпункты нормативных правовых актов, положения которых нарушены	Реквизиты и наименования документов, подтверждающих нарушения
Пункт 1	Профиль риска №6	Мной, главным специалистом отдела камерального контроля Департамента внутреннего государственного аудита по городу Алматы Букеновым Ж.Б. в соответствии со ст.30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль посредством веб-портала в деятельности КГУ «Управление по делам религий города Алматы», на предмет соблюдения законодательства Республики Казахстан о государственных закупках при осуществлении государственных закупок способом конкурса №5350559-1 «Выпуск видео фильма и ролика о пагубности радикальной религиозной идеологии». По итогам камерального контроля, выявлены нарушения законности, предусмотренные профилем риска №6, принятие решения с нарушением прав и законных интересов потенциального поставщика, повлекшее его отклонение. Согласно п.1 ст.9 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках», к потенциальным поставщикам предъявляются квалификационные требования в части обладания правоспособностью, а также обладать материальными, трудовыми и финансовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках. В соответствии с приложением 1-4 к конкурсной документации (Квалификационные требования, предъявляемые к потенциальному поставщику при осуществлении государственных закупок услуг) Правил осуществления государственных закупок утвержденный Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 (далее-Правила), Организатором закупок установлены квалификационные требования к потенциальным поставщикам в части обладания трудовыми ресурсами, а именно: Потенциальный поставщик должен обеспечить участие дипломированных имеющих высшее и/ или средне специальное образование: операторы в количестве 2 работников; редактор в количестве 1 работник; звукорежиссер в количестве 1 работник. При наличии квалификационных требовании в части трудовых ресурсов, потенциальным поставщикам необходимо предоставить информацию с приложением копии подтверждающих документов в соответствии с п.5 Приложения 6 к КД, а именно: Наименование специальности (квалификации), Ф. И. О. работников (приложить электронную копию документа, удостоверяющего личность), Документ о квалификации (указать номер и дату выдачи диплома об образовании, сертификата, аттестата, приложить их электронные копии), Электронная копия подтверждающих документов (ссылка). Кроме того, в соответствии с п.4 примечания Приложения 6 к КД, в случае наличия требования по стажу, документом, подтверждающим стаж работника, является электронная копия выписки из единого накопительного пенсионного фонда о перечисленных обязательных пенсионных взносов или сведений из Государственного фонда социального страхования о произведенных социальных отчислениях и один из документов, предусмотренных подпунктами 1), 2), 3), 4), 5) и 8) статьи 35 Трудового кодекса Республики Казахстан от 23 ноября 2015 года. При этом стаж работника учитывается за последние десять лет. Согласно пункту 3 статьи 9 Закона, потенциальный поставщик в подтверждение его соответствия квалификационным требованиям, установленным настоящей статьей, представляет организатору государственных закупок соответствующие документы, предусмотренные правилами осуществления государственных закупок. В соответствии с пунктами 4-5 приложения 6 к конкурсной документации, потенциальный поставщик указывает сведения о наличии требуемых ресурсов, необходимых для оказания услуг с приложением электронных копий подтверждающих документов. Согласно примечанию, приложение 6 к конкурсной документации (Сведения о квалификации), предоставление электронных копий подтверждающих документов обязательно только по тем сведениям, указание которых предусмотрено в конкурсной документации. Изучением заявки потенциального поставщика АО «Телерадиокомпания «Almaty» в п.5 Приложения 6 к КД указано наличие 2-х операторов, а именно: Алмасхан Мұратбек, Байтибаев Диаскен Усенгалиевич. При этом, на заявленного работника Байтибаева Д.У. предоставлены следующие документы: Удостоверение личности №031671875, Диплом ЖБ-Б №0623805 со специальностью «5В071900 Радиотехника, электроника и телекоммуникация». Учитывая, что Организатором закупок в Приложении 1-4 к КД установлено требование в части наличия 2-х операторов, то заявленный работник Байтибаев Д.У. по специальности «5В071900 Радиотехника, электроника и телекоммуникация», не соответствует требованиям конкурсной документации. Следовательно, заявка потенциального поставщика АО «Телерадиокомпания «Almaty», подлежала отклонению от участия в конкурсе, как несоответствующая квалификационным требованиям в соответствии с пп.1 п.150 Правил. Далее, касательно несоответствия заявленных трудовых ресурсов потенциального поставщика ТОО «Home angel», сообщаем. Так, потенциальным поставщиком ТОО «Home angel» в п.5 Приложения 6 к КД заявлено наличие следующих трудовых ресурсов: - ЧЕРНЯТЬЕВ ВИТАЛИЙ ГЕННАДЬЕВИЧ, удостоверение личности 039824432, Диплом ЖБ-Б №0436690, Выписка по поступлению и движению денежных средств вкладчика за №10100343584418, Трудовая книжка ЕТ-I №185645. - БУТОРИНА ОЛЬГА ПАВЛОВНА, удостоверение личности №031981254, Выписка по поступлению и движению денежных средств вкладчика за №10100399777698, Диплом №2017/158-1001 от 31.03.2017 года, Приказ о приеме на работу №09 от 10.01.2011 года. На заявленного работника Чернятьева В.Г. согласно отметке в трудовой книжке указано, что данный работник принят в качестве звукорежиссера в ИП Чернятьев от 28.01.2007 года. При этом, согласно данным выписки по поступлению и движению денежных средств вкладчика за №10100343584418, произведено отчисление Чернятьеву В.Г. от ИП Чернятьев на период с 2009 года по 2018 год. Однако, стаж работы с 2009 года по 2010 год не подлежит учету, поскольку учитывается стаж работы за последние десять лет. По стажу работы с 2016 года по 2018 год, установлено отчисление денежных средств от ИП Чернятьев за 5 месяцев. Касательно заявленного работника Буториной О.П. установлено, что на данного работника в подтверждении стажа работы, отсутствует один из документов, предусмотренных подпунктами 1), 2), 3), 4), 5) и 8) статьи 35 Трудового кодекса Республики Казахстан от 23 ноября 2015 года. При этом, предоставленный Приказ №09 о приеме на работу, не является подтверждающим документом предусмотренных Статьей 35 ТК РК. На основании вышеизложенного, потенциальным поставщиком ТОО «Home angel», не подтверждено наличие трудовых ресурсов «звукорежиссер, редактор», требуемых конкурсной документацией. Следовательно, решение конкурсной комиссии в части допуска заявки потенциального поставщика ТОО «Home angel», принято необоснованно. Относительно потенциального поставщика ТОО «VideoStyle «ВидеоСтайл», установлено следующее. В п.5 Приложения 6 к КД, ТОО «VideoStyle «ВидеоСтайл» в качестве звукорежиссера заявлено наличие специалиста, а именно: Ткаченко В.В. (удостоверение личности №034750991, Диплом ЖБ-Б №0607355, Выписка с индивидуального пенсионного счета (ИПС) Вкладчика (Получателя) по учету обязательных пенсионных взносов за период с 03.03.2014 года по 30.05.2019 года, Трудовой договор №08 от 12.02.2021 года). Изучением документов предоставленных для расчета стажа работы на указанного работника установлен, что в соответствии с подпунктами 1), 2), 3), 4), 5) и 8) статьи 35 Трудового кодекса Республики Казахстан от 23 ноября 2015 года, предоставлен Трудовой договор с отметкой работодателя о приме на работу от 12.02.2021 года и Выписка с индивидуального пенсионного счета (ИПС) Вкладчика (Получателя) по учету обязательных пенсионных взносов за период с 03.03.2014 года по 30.05.2019 года. Однако, согласно Выписка с индивидуального пенсионного счета, не указано наличие перечисление денежных средств вкладчика от ТОО «VideoStyle «ВидеоСтайл» с даты прима на работы. В данной выписки указано перечисление денежных средств вкладчика с 2010 года по 2018 год, при этом, по данным перечислениям у работника отсутствует подтверждающие документы предусмотренные подпунктами 1), 2), 3), 4), 5) и 8) статьи 35 Трудового кодекса Республики Казахстан. В связи с отсутствием сведении по стажу работы в качестве специалиста «звукорежиссера» на заявленного работника, потенциальным поставщиком ТОО «VideoStyle «ВидеоСтайл», не подтверждено наличие трудового ресурса. В соответствии с пп.1 п.150 Правил, 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: несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации. Таким образом, по итогам камерального контроля установлено, что заявки потенциальных поставщиков АО «Телерадиокомпания «Almaty», ТОО «Home angel», ТОО «VideoStyle «ВидеоСтайл» необоснованно допущены к участию в конкурсе. В связи с чем, заявки вышеуказанных потенциальных поставщиков подлежат отклонению от участия в конкурсе на основании пп.1 п.150 Правил. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля.	Приложение 6 к КД от потенциальных поставщиков АО «Телерадиокомпания «Almaty», ТОО «Home angel», ТОО «VideoStyle «ВидеоСтайл». Приложение 1-4 к КД Организатора

(Каждый факт нарушения фиксируется отдельным пунктом и нумеруется в сквозном порядке с указанием профиля риска, описанием характера нарушения со ссылкой на статьи,

пункты и подпункты нормативных правовых актов, положения которых нарушены. В описании нарушения делается ссылка на реквизиты и наименования документов, подтверждающих нарушения.)

На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 3 к Правилам проведения камерального контроля.