Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

11.05.2021 жыл № 750000000-4-5-131756

"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 001140001787, "Алматы қаласының спорт құрылыстары дирекциясы" ЖШС 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, Секретарь комиссии "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Алматы қаласы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Торхашов Бекжан Зейнелович «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 №: 5630396-1 Атлетикалық ауылдың коммерциялық аймағының іргелес аумағына, суару жүйесіне, көгалдандыру және абаттандыру жүйелеріне клинингтік қызмет көрсету жөніндегі қызметтерін қайта мемлекеттік сатып алу Лоттың № 39508176-ОК2 Услуги по содержанию зданий/сооружений/помещений и прилегающих территорий 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	№5 - 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

11.05.2021 года № 750000000-4-5-131756

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 ТОО "Дирекция спортивных сооружений города Алматы", 001140001787, 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, Секретарь комиссии РГУ "Департамента внутреннего государственного аудита по городу Алматы Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Торхашов Бекжан Зейнелович в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 5630396-1 Повторные государственные услуги по клининговому обслуживанию прилегающей территории, системы полива, озеленения и благоустройства территории коммерческой зоны Атлетической деревни № лота 39508176-ОК2 Услуги по содержанию зданий/сооружений/помещений и прилегающих территорий 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 №5	Мной, главным специалистом отдела камерального контроля Департамента внутреннего государственного аудита по городу Алматы Торхашовым Б.З. в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» и на основание обращение ТОО "Киелі Мекен" проведен камеральный контроль государственных закупок посредством веб-портала способом открытого конкурса № 5630396-1 «Повторные государственные услуги по клининговому обслуживанию прилегающей территории, системы полива, озеленения и благоустройства территории коммерческой зоны Атлетической деревни». Камеральный контроль проведен дистанционно, на рабочем месте, без посещения объекта государственного аудита, на основании и в объеме информации и документов, размещенных на веб-портале, по признакам риска четвертого направления. По итогам камерального контроля выявлены нарушения законности, выразившиеся в принятии конкурсной комиссией решения о признании конкурсной заявки потенциального поставщика не соответствующей квалификационным требованиям, предусмотренные профилями рисков № 5. Так, согласно протоколу об итогах конкурсной комиссией принято решение отклонить от участия в конкурсе заявки потенциального поставщика ТОО "Киелі Мекен", по причине: «На заявленных операторов по уборке прилегающей территории и на электрика не представлены документы подтверждающие трудовые взаимоотношения с Потенциальным поставщиком; Метла для уборки прилегающей территории в количестве – не менее 30 штук; Подметальная техника не менее 3 ед. мощность не менее 5,200 кв.м/в час; Шест телескопический для мытья фасада до 9 метров - не менее 6 шт.; Передвижная лестница на колесах 8 м.- не менее 1 ед; Баки для мусора пластиковые с крышкой 140 л - не менее 30 шт.; Пакеты для мусора 120л. - не менее 1000 шт.; Метла - совок для уборки прилегающей территории в количестве – не менее 30 штук; Лопаты снеговые пластмассовые с металлической накладкой – не менее 30 штук; Лопаты: штыковая и совковая не менее 10 шт; Шланг – не менее 300 м. для полива с насадками для разбрызгивания; 1) Снегоуборочная техника: снегоочиститель (роторный) – не менее 2-х единиц; Представленные документы на вышеуказанные материальные ресурсы не приняты во внимание (акт-приема передачи, ЭСФ), так как не представлена накладная на отпуск запасов на сторону. В соответствии с положениями п. 32 Правил ведения бухгалтерского учета, утвержденных Приказом МФ РК от 31.03.2015г. № 241, для учета реализации запасов применяется накладная на отпуск запасов на сторону по форме 3-2 согласно приложению № 26 к Приказу МФ РК от 20.12.2012г. № 562 «Об утверждении форм первичных учетных документов». Таким образом, в данной норме нет оговорок с перечнем случаев, при которых выписка накладной не требуется. Соответственно, при реализации товара необходимо выписывать накладную на отпуск запасов на сторону по форме 3-2. Нет подтверждающих документов на транспорт для вывоза скошенной травы-не менее 1 единицы; Пескорасбрасывающая техника (ПР) – не менее 1-й единицы, представлены документы не приняты во внимание, так как данная техника подлежит государственной регистрации, соответственно для подтверждения право собственности необходимо представить документ о государственной регистрации (технически паспорт)». Согласно п.1 ст.9 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» (далее - Закон), к потенциальным поставщикам предъявляются квалификационные требования в части обладания трудовыми 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» к потенциальным поставщикам установлены квалификационные требования в части наличия материальных и трудовых ресурсов такие как: - Метла - совок для уборки прилегающей территории, в количестве 30. - Передвижная лестница на колесах 8 м., в количестве 1. - Лопаты: штыковая и совковая, в количестве 10. - Баки для мусора пластиковые с крышкой 140 л., в количестве 30. - Подметальная техника мощность не менее 5,200 кв.м/в час, в кол-ве 3. - Метла для уборки прилегающей территории, в количестве 30. - Пескорасбрасывающая техника (ПР), в количестве 1. - Лопаты снеговые пластмассовые с металлической накладкой, в кол-ве 30. - Транспорт для вывоза скошенной травы, в количестве 1. - Пакеты для мусора 120л, в количестве 1000. - Шланг не менее 300м. для полива с насадками для разбрызгивания, в кол. 300. - Шест телескопический для мытья фасада до 9 м., в количестве 6. - Снегоуборочная техника: снегоочиститель (роторный), в количестве 2. - наличие в штате операторов прилегающей уборки территории (приложить подтверждающие документы), в количестве 10. - наличие в штате электрика с допуском не ниже 3-й категории по электробезопасности (приложить подтверждающие документы), в количестве 1. В свою очередь, потенциальный поставщик ТОО "Киелі Мекен" вместе со своей заявкой представил сведения о достаточных трудовых ресурсах, для исполнения обязательств по договору, указанных в конкурсной документации, т.е. 15-работников, из них из них 10 – операторов прилегающей уборки территории и специалист - электрик с допуском не ниже 3-й категории по электробезопасности, при этом, подтверждающие документы на данных сотрудников представлены (удостоверяющего личности, диплом с средним техническим образованиям, удостоверении с имеющими подписями и печатями допуска по электробезопасности группа-III до и выше 1000 Вольт). Пунктом 5 приложения 6 к конкурсной документации «Сведения о квалификации» предусмотрено, что потенциальный поставщик указывает сведения о требуемых трудовых ресурсах, необходимых для выполнения работ с приложением электронных копий подтверждающих документов, а именно с приложением электронных копий удостоверения личности и документа о квалификации (диплома об образовании, сертификата, аттестата и т.д., приложить их электронные копии). Более того, изучением материалов государственных закупок установлено, что потенциальный поставщик ТОО "Киелі Мекен", предоставляя приложение 6 к конкурсной документации «Сведения о квалификации», указал (заявил) наличие на праве собственности материальными ресурсами, такие как: Метла - совок для уборки прилегающей территории – 30ед., Передвижная лестница на колесах 8 м., Лопаты: штыковая и совковая – 10ед., Баки для мусора пластиковые с крышкой 140л. – 30ед., Подметальная техника мощность не менее 5,200 кв.м/в час – 3ед., Метла для уборки прилегающей территории – 30ед., Пескорасбрасывающая техника (ПР), Лопаты снеговые пластмассовые с металлической накладкой – 30ед., Пакеты для мусора 120 л. – 1000шт., Шланг не менее 300м. для полива с насадками для разбрызгивания – 300ед., Шест телескопический для мытья фасада до 9 м. – 6ед., Снегоуборочная техника: снегоочиститель (роторный) – 2ед., а также транспорта для вывоза скошенной травы. В качестве документа, подтверждающего право собственности на вышеуказанные материальные ресурсы, потенциальный поставщик ТОО "Киелі Мекен" приложили электронный счетов-фактуры и акта приема – передачи товара № 0001 от 12.04.2021г., а также на транспорт для вывоза скошенной трава приложил договор аренды с г.р. Ченцов Я.Н. от 30.03.2020г. №2 со сроками 24 месяцев и технический паспорт. По аналогии Закона, согласно примечания к приложению 5, 5-1 и 6 к аукционной документации (Сведения о квалификации) определено, что сведения о наличии требуемых материальных ресурсов, необходимых для выполнения работ с приложением электронных копий подтверждающих документов, где предусмотрено указание в графе "Собственное (приложить документы, подтверждающие право собственности), арендованное (у кого и приложить документы, подтверждающие право собственности арендодателя)". По аналогии Закона, согласно примечания к приложению 5, 5-1 и 6 к аукционной документации (Сведения о квалификации), предоставление электронных копий подтверждающих документов обязательно только по тем сведениям, указание которых предусмотрено в конкурсной документации. В соответствии с п.п.2 п.150 Правил осуществления государственных закупок, потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не может быть признан участником конкурса), если его заявка на участие в конкурсе определена не соответствующей требованиям конкурсной документации по основаниям несоответствие потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации. Тем самым, потенциальный поставщик ТОО "Киелі Мекен" подтверждает соответствие квалификационным требованиям в части обладания материальными ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупок работ. Таким образом, конкурсная комиссия, при принятии решения, неправомерно отклонил от участия в конкурсе потенциального поставщика ТОО "Киелі Мекен" которые соответствуют требованиям конкурсной документации. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля.	Протокол итогов

(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.