Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

08.06.2021 жыл № 750000000-4-6-134996

"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 111040003306, "Алматы қаласы Туризм 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
Дильдаев Рахимжан Мырзаханович _____

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 №: 5688373-1 Тау маршруттарын жайластыру бойынша қызмет көрсету Лоттың № 40165178-ОК1 Туризмді дамыту бойынша қызмет көрсетулер 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

08.06.2021 года № 750000000-4-6-134996

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 туризма города Алматы", 111040003306, 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
Дильдаев Рахимжан Мырзаханович

_____

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: 5688373-1 Оказание услуг по обустройству горных маршрутов № лота 40165178-ОК1 Услуги по развитию туризма 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 туризма города Алматы», на предмет соблюдения законодательства Республики Казахстан о государственных закупках при осуществлении государственных закупок способом открытого конкурса №5688373-1 «Оказание услуг по обустройству горных маршрутов». Согласно протоколу об итогах №5293686 от 20.05.2021 года, заявки на участие в конкурсе были представлены следующими потенциальными поставщиками ТОО «Компания «Ремпуть», ТОО «Абсолют Спец Строй», ТОО «ROI Group» (РОИ Групп), ТОО «Жетысу Жол Құрылыс». Победителем по конкурсу определено ТОО «Компания «Ремпуть», потенциальным поставщиком, занявшим второе место ТОО «Абсолют Спец Строй». По итогам камерального контроля на основании жалобы №105530 от 27.05.2021 года и №105323 от 26.05.2021 года, №105229 от 25.05.2021 года выявлены нарушения законности, предусмотренные профилем риска №6, принятие решения о допуске потенциального поставщика с нарушением законодательства Республики Казахстан о государственных закупках. Согласно п.1 ст.9 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года № 434-V ЗРК (далее - Закон), 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 Правил осуществления государственных закупок утвержденных Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 (далее-Правила), «Квалификационные требования, предъявляемые к потенциальному поставщику при осуществлении государственных закупок услуг» к потенциальным поставщикам по конкурсу №5688373-1 установлены квалификационные требования в части обладания трудовыми и материальными ресурсами, а именно: Трудовые ресурсы: Наличие 1 специалиста по графическому дизайну с опытом работы не менее 3-х лет; Наличие 2 специалистов по технике безопасности и охране труда; Наличие 2 специалистов с высшим образованием по специальности «скульптур» и «скульптор-художник» с опытом работы по специальности не менее 3-х лет. Материальные ресурсы: Наличие грузового автотранспорта грузоподъемностью не менее 1,5 тонн в количестве 5 ед. 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). Вместе с тем, 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. При наличии квалификационных требовании в части материальных ресурсов, потенциальным поставщикам необходимо предоставить информацию с приложением копии подтверждающих документов в соответствии с п.4 Приложения 5-1 к КД, а именно: Наименование материальных ресурсов, Количество имеющихся единиц (штук), Состояние (новое, хорошее, плохое), Собственное (приложить документы, подтверждающие право собственности), арендованное (у кого и приложить документы, подтверждающие право собственности арендодателя), Наименование, дата и номер подтверждающего, Электронная копия подтверждающих документов (ссылка). Стоит отметить, что изучением квалификационных требовании к потенциальным поставщикам, указанным Организатором закупок в Приложении 1-4 к КД, требовании к потенциальным поставщикам в части подтверждения трудовых отношении работника с потенциальным поставщиком, не установлено. 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 ТОО «Компания «Ремпуть» в пункте 5 Приложение 6 к КД, указан следующий работник (графический дизайнер) - Койшибаева Н.Р. (Удостоверение личности №019892715, Диплом ЖБ 0398696, Приказ №09 о назначении на должность от 17 мая 2021 года, Сведения об остатках и о движении денег на индивидуальном (-ых) пенсионном (-ых) счете (-ах) по состоянию на 25.04.2021 г.). Согласно подтверждающих документов, а именно отметке от работодателя Приказ №09 о назначении на должность от 17 мая 2021 года установлено, что у заявленного работника стаж работы менее 1 года. Тогда как, Организатором закупок в п.5 Приложения 1-4 к КД, указано наличие необходимого специалиста Наличие 1 специалиста по графическому дизайну с опытом работы не менее 3-х лет. Однако, заявленный работник Койшибаева Н.Р. потенциальным поставщиком ТОО «Компания «Ремпуть», не соответствует квалификационным требованиям, по причине не подтверждения стажа работы не менее 3-х лет. Далее, ТОО «Компания «Ремпуть» в пункте 5 Приложение 6 к КД, указаны следующий работники (по технике безопасности и охране труда) - Тұрлыбек Н.Ә. (Удостоверение личности №038536219, Диплом ЖБ-Б №0107950, Сертификат по технике безопасности и охране труда №004432 от 30 июня 2017 года, Приказ №06 о назначении на должность от 18.02.2021 года); Асаубаев Ж.К. (Удостоверение личности №031313195, Диплом ЖБ №0032126, ЖБ-Б №0299981, Сертификат по технике безопасности и охране труда №000196 от 28 октября 2015 года, Приказ №05 о назначении на должность от 18.02.2021 года) Согласно пункта 32 Правил и сроков проведения обучения, инструктирования и проверок знаний по вопросам безопасности и охраны труда работников от 25.12.2015г. № 1019, Ответственным работникам, прошедшим обучение и проверку знаний по безопасности и охраны труда выдается сертификат по форме согласно приложению 1 к настоящим Правилам со сроком действия три года. Учитывая, что срок действия сертификата составляет 3 года, то вышеуказанные сертификаты на заявленных работников являются недействительными. Поскольку, срок действия сертификата по технике безопасности и охраны труда выданный на имя Тұрлыбек Н.Ә., истек 30 июня 2020 года, также сертификат выданный на имя Асаубаев Ж.К. срок действия истек 28 октября 2018 году. Следовательно, на основании вышеизложенного, потенциальным поставщиком ТОО «Компания «Ремпуть», не подтверждено наличия трудовых ресурсов «Наличие 2 специалистов по технике безопасности и охране труду», требуемых Организатором закупок по конкурсу. На основании вышеизложенного установлено, что решение конкурсной комиссии в части допуска к участию в конкурсе, заявки потенциального поставщика ТОО «Компания «Ремпуть», принято необоснованно. Далее, в подтверждении наличия трудовых ресурсов по специальности «скульптур» и «скульптор-художник» с опытом работы по специальности не менее 3-х лет», потенциальным поставщиком ТОО «Компания «Ремпуть» в пункте 5 Приложения 1-4 к КД, указаны следующие работники: Орманбеков А.А. (Удостоверение личности №036052461, Диплом МТБ №0013800 по специальности «скульптор», Выписка по поступлению и движению денежных средств вкладчика № 10100502591281, Приказ №12 о назначении на должность от 17 мая 2021 года), Асылбай К.Б. (Удостоверение личности №042621481, Диплом ЖООК-М №0028417 по специальности «скульптура», Выписка по поступлению и движению денежных средств вкладчика № 10100502596396 от 16.05.2021 года, Приказ №11 о назначении на должность от 17 мая 2021 года). Согласно отметке от работодателя, указанные сотрудники были приняты (назначены на должность) 17 мая 2021 году, т.е. менее 1 года. При этом, на указанных сотрудников не представлены иные документы, предусмотренные статьей 35 Трудового Кодекса. Так, изучением предоставленных копии подтверждающих документов на заявленных сотрудников в качестве «скульптур» и «скульптор-художник» с опытом работы по специальности не менее 3-х лет», потенциальным поставщиком ТОО «Компания «Ремпуть», не подтверждено наличие стажа работы не менее 3-х лет, на вышеуказанных сотрудников. На основании вышеизложенного установлено, что решение конкурсной комиссии в части допуска к участию в конкурсе, заявки потенциального поставщика ТОО «Компания «Ремпуть», принято необоснованно. Тем самым, заявка потенциального поставщика ТОО «Компания «Ремпуть», подлежит отклонению от участия в конкурсе на основании подпункта 1 пункта 150 Правил. Далее, на доводы касательно несоответствия квалификационным требованиям заявки потенциального поставщика ТОО «ROI Group» (РОИ Групп), установлено следующее. Согласно пункта 4 Приложения 1-4 к КД, Организатором закупок установлено квалификационное требование в части обладания 10 ед. материальных ресурсов. В заявке потенциального поставщика ТОО «ROI Group» (РОИ Групп) указано наличие 10 ед. материальных ресурсов. Так, в соответствии с доводами, изложенными в Вашем обращении, указано несоответствие арендованной техники у ТОО «DNM». Изучением предоставленных копии на материальный ресурс «Грузовой автотранспорт грузоподъемностью не менее 1,5 тонн Зил» в подтверждении предоставлен: Договор аренды №005/Ref-018 от 01 февраля 2021 года, Технический паспорт BR №80004101. Согласно отметке, в техническом паспорте на заявленную технику Зил 130 установлено, что данная техника является полевомоечной техникой. При этом, Организатором закупок требовалось наличие грузового автотранспорта. В соответствии с подпунктом 1 пункта 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, на основании вышеизложенного, заявки потенциальных поставщиков ТОО «Компания «Ремпуть» и ТОО «ROI Group» (РОИ Групп) подлежат отклонению от участия в конкурсе в соответствии с подпунктом 1 пункта 150 Правил. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля.	заявки потенциальных поставщиков ТОО «Компания «Ремпуть» и ТОО «ROI Group» (РОИ Групп)

(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.