Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

15.06.2021 жыл № 591010000-4-6-135814

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Солтүстік Қазақстан облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" республикалық мемлекеттік мекемесі

«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 050140007554, "Қызылжар аудандық ішкі саясат бөлімі" коммуналдық мемлекеттік мекемесі 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
Пак Виталий Львович _____

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Мен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Солтүстік Қазақстан облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" республикалық мемлекеттік мекемесі Абдульманов Руслан Молдахметович «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 №: 5765578-1 Услуги по изготовлению и трансляции роликов Лоттың № 43433048-ОК2 Бейнесюжеттер, роликтер және ұқсас бейнежазбаларды дайындау/жасау/шығару 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

15.06.2021 года № 591010000-4-6-135814

Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Северо-Казахстанской области 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 Коммунальное государственное учреждение "Кызылжарский районный отдел внутренней политики", 050140007554, с.Бесколь 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
Пак Виталий Львович _____

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

Мной, Сотрудник Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Северо-Казахстанской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Абдульманов Руслан Молдахметович в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 5765578-1 Услуги по изготовлению и трансляции роликов № лота 43433048-ОК2 Услуги по подготовке/производству/выпуску видеосюжетов, роликов и аналогичных видеозаписей 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	По результатам камерального контроля установлены следующие нарушения: 1. По профилю риска № 6 «Принятие решения о допуске потенциального поставщика с нарушением законодательства Республики Казахстан о государственных закупках». Согласно пп.4 п.1 ст.9 Закона «О государственных закупках» от 04.12.2015г. № 434 (далее – Закон) к потенциальным поставщикам предъявляются следующие квалификационные требования: «обладать соответствующими материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках товаров, работ, услуг». Согласно п.4 приложения 6 к конкурсной документации «Потенциальный поставщик предоставляет сведения о наличии требуемых материальных ресурсов, необходимых для оказания услуг с приложением электронных копий подтверждающих документов». Согласно п.4 приложения 6 к конкурсной документации потенциальным поставщикам необходимо приложить при наличии собственного оборудования документы, подтверждающие право собственности, в случае арендованного оборудования приложить договор аренды, и документы подтверждающие право собственности арендодателя. При этом, в соответствии с п.4 примечания приложения 6 «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». В соответствии пп.1, пп.2, пп.3, пп.4, пп.5 и пп.8 ст.35 Трудового кодекса Республики Казахстан (далее- ТК РК) «Документом, подтверждающим трудовую деятельность работника, может быть любой из следующих: 1) трудовая книжка; 2) трудовой договор с отметкой работодателя о дате и основании его прекращения; 3) выписки из актов работодателя, подтверждающих возникновение и (или) прекращение трудовых отношений на основе заключения и (или) прекращения трудового договора; 4) выписки из ведомости выдачи заработной платы работникам; 5) послужной список (перечень сведений о работе, трудовой деятельности работника), подписанный и заверенный печатью работодателя (при ее наличии); 6) выписки из единого накопительного пенсионного фонда о перечисленных обязательных пенсионных взносах; 8) архивная справка, содержащая сведения о трудовой деятельности работника». Организатором данного конкурса в приложении 1-4 установлены требования к потенциальному поставщику о наличии необходимых материальных ресурсов: Наличие трехосевого стабилизатора-1шт., Наличие монтажного компьютера с видеоредактором, для редактирования видеороликов, фильмов, телепередач, с подтверждением соответствующими документами или договора аренды-1шт., Наличие петличных микрофонов с высокой частотой записи с подтверждением соответствующими документами или договора аренды-1шт., Наличие студийного микрофона для записи закадрового голоса с подтверждением соответствующими документами или договора аренды-1шт., наличие видеокамеры с разрешением 4К с подтверждением соответствующими документами или договора аренды-1шт, а также наличие наличии необходимых трудовых ресурсов: наличие операторского состава (2 человека) с подтверждением соответствующими документами-2 человека, со стажем работы не менее 1 года, наличие журналистского состава, с подтверждением соответствующими документами-1 человек, со стажем работы не менее 1 года. По вопросу не соответствия квалификационным требованиям потенциального поставщика ИП Иманов Т.С. сообщаем, что в приложении 6 к конкурсной документации потенциальным поставщиком ИП Иманов Т.С. заявлены трудовые ресурсы, а именно: журналист- Джакупова Зайра Галимовна, журналист- Казбеков Куаныш Орманович, оператор- Иманов Толеген Серикпаевич, оператор- ахметбеков Кыдырали Тулебаевич. Так, при подтверждение стажа работников потенциальным поставщиком ИП Иманов Т.С. приложены трудовые договора на каждого работника, однако, не приложены «электронные копии выписки из единого накопительного пенсионного фонда о перечисленных обязательных пенсионных взносов» на каждого сотрудника. При этом, документы подтверждающие стаж работы на Иманова Толегена Серикпаевича отсутствуют. Вместе с тем, в приложении 6 к конкурсной документации потенциальным поставщиком ИП Иманов Т.С. заявлен арендованный у ТОО «otv studio» компьютер с программой Adobe Premiere Pro, однако не приложены документы подтверждающие право собственности арендодателя. Таким образом, в соответствии с пп.1 п.150 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных Приказом Министра финансов РК от 11.12.2015г. № 648 (далее – Правила № 648), «Потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), если:он и (или) его субподрядчик либо соисполнитель определены не соответствующими квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации»,конкурсная заявка потенциального поставщика ИП Иманов Т.С., подлежит отклонению от участия в конкурсе за не соответствие квалификационным требованиям, в части обладания материальными и трудовыми ресурсами. По вопросу не соответствия квалификационным требованиям потенциального поставщика DS Films сообщаем, в приложении 6 к конкурсной документации потенциальным поставщиком DS Films заявлены трудовые ресурсы, а именно: видеооператор- Велиев Сахиб Ибрагим-оглы, видеооператор- Сивков Денис Дмитриевич, журналист казахской редакции- Култанов Байболат Бектемировмич. Так, при подтверждение стажа работников потенциальным поставщиком DS Films не приложены «электронные копии выписки из единого накопительного пенсионного фонда о перечисленных обязательных пенсионных взносов» на Велиева Сахиба Ибрагим-оглы и Култанова Байболата Бектемировича. При этом, потенциальным поставщиком DS Films в подтверждение стажа работы Сивкова Дениса Дмитриевича приложена «Выписка по поступлению и движению денежных средств вкладчика», однако, не приложены документы согласно ст.35 ТК РК. Вместе с тем, в приложении 6 к конкурсной документации потенциальным поставщиком DS Films не заявлено наличие трехосевого стабилизатора. Таким образом, в соответствии с пп.1 п.150 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных Приказом Министра финансов РК от 11.12.2015г. № 648 (далее – Правила № 648), «Потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), если:он и (или) его субподрядчик либо соисполнитель определены не соответствующими квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации»,конкурсная заявка потенциального поставщика DS Films, подлежит отклонению от участия в конкурсе за не соответствие квалификационным требованиям, в части обладания материальными и трудовыми ресурсами. По вопросу не соответствия квалификационным требованиям потенциального поставщика ТОО «Rais Production» сообщаем, в приложении 6 к конкурсной документации потенциальным поставщиком ТОО «Rais Production» заявлены трудовые ресурсы, а именно: издательское дело (журналист)- Саменбетов Амир Серикович, аудиовизуальная техника (оператор)- Джазыкбаев Жансерик Романович, аудиовизуальная техника (оператор)- Малыбаев Ербол Шарханович. Так, в подтверждение стажа работников потенциальным поставщиком ТОО «Rais Production» приложены «Выписка по поступлению и движению денежных средств вкладчика», однако, не приложены документы согласно ст.35 ТК РК. Вместе с тем, потенциальным поставщиком ТОО «Rais Production» не приложены документы подтверждающую квалификацию журналиста на Саменбетова Амира Сериковича Таким образом, в соответствии с пп.1 п.150 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных Приказом Министра финансов РК от 11.12.2015г. № 648 (далее – Правила № 648), «Потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), если:он и (или) его субподрядчик либо соисполнитель определены не соответствующими квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации»,конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «Rais Production», подлежит отклонению от участия в конкурсе за не соответствие квалификационным требованиям, в части обладания трудовым ресурсами. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля, утвержденных приказом МФ РК от 30.11.2015г. №598.	Сведения о квалификации

(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.