Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

16.08.2021 жыл № 750000000-4-6-143029

"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 №: 6022193-1 Туризм саласының қызметкерлері үшін ағылшын тілінен онлайн-курстар өткізу Лоттың № 44662278-ОК1 Персонал/қызметкерлерді оқыту қызметі 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

16.08.2021 года № 750000000-4-6-143029

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: 6022193-1 Проведение онлайн-курсов по английскому языку для сотрудников сферы туризма № лота 44662278-ОК1 Услуги по обучению персонала/сотрудников 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 №6022193-1 «Проведение онлайн-курсов по английскому языку для сотрудников сферы туризма». Согласно протоколу об итогах №5548752 от 28.07.2021 года, заявки следующих потенциальных поставщиков приняли участие в конкурсе ТОО «Capital Education Services» (Капитал Едукейшн Сервисэс), ТОО «Астана Білім Ордасы», ТОО «Учебный центр «Эрудит Астана», ИП Мейранбек Ж., «Университет Центральной Азии», АЮБАЙҰЛЫ НУРБОЛАТ, ТОО «ТОП». Заявки потенциальных поставщиков Университет Центральной Азии», АЮБАЙҰЛЫ НУРБОЛАТ, ТОО «ТОП» отклонены от участия в конкурсе, а заявки остальных участников допущены к участию в конкурсе. Победителем по конкурсу определен потенциальный поставщик ТОО «Capital Education Services» (Капитал Едукейшн Сервисэс), потенциальным поставщиком, занявшим второе место ТОО «Астана Білім Ордасы». По итогам камерального контроля, проведенного на основании жалоб №116981 от 04.08.2021 года и обращения ТОО «Capital Education Services» (Капитал Едукейшн Сервисэс) от 09.08.2021 года за вх.№3Т-Т-1008, выявлены нарушения законности, предусмотренные профилем риска №6, принятие решения о допуске потенциального поставщика с нарушением законодательства Республики Казахстан о государственных закупках. Согласно пункта 1 статьи 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 №6022193-1 установлены квалификационные требования в части обладания трудовыми ресурсами, а именно: Наличие у Поставщика в штате не менее 5 высококвалифицированных преподавателей с дипломом высшего образования по английскому языку, со стажем преподавания не менее 3 лет в обучении; Наличие 1-го преподавателя-методиста с международным сертификатом CELTA. При наличии квалификационных требовании в части трудовых ресурсов, потенциальным поставщикам необходимо предоставить информацию с приложением копии подтверждающих документов в соответствии с пунктом 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 пунктом 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. 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. Как следует из заявки потенциального поставщика ТОО «Астана Білім Ордасы» в пункте 5 Приложения 6 к КД указано наличие 6 работников. При этом, ТОО «Астана Білім Ордасы» в качестве преподавателя английского языка (учитель немецкого и английского языков) указан работник – Билыч Юлия Андреевна (Удостоверение личности №038596539, Трудовая книжка ЕТ-I №0088992, Выписка по поступлению и движению денежных средств вкладчика от 14.07.2021 года, Трудовой договор о работе по совместительству №8 от 02.07.2021 года, Диплом ЖБ №0078254 от 30.06.2005 года). Поскольку, Организатором закупок в Приложении 1-4 к КД Правил, установлено требование к потенциальным поставщикам в части обладания трудовыми ресурсами, а именно «Наличие у Поставщика в штате не менее 5 высококвалифицированных преподавателей с дипломом высшего образования по английскому языку, со стажем преподавания не менее 3 лет в обучении». То есть, по конкурсу необходимы преподаватели английского языка со стажем работы не менее 3-х лет. Однако, изучением копии документов, подтверждающих стаж работы заявленного работника Билыч Ю.А. установлено, что данный работник согласно трудовой книжке и выписки по поступлению и движению денежных средств вкладчика имеет опыт работы в количестве 19 месяцев. Тогда как, Организатором закупок установлено квалификационное требование в части наличия стажа работы в количестве не менее 3-лет (36 месяцев). Следовательно, работником Билыч Ю.А., не подтвержден необходимый стаж работы, требуемых Организатором закупок по конкурсу №6022193-1. Тем самым, потенциальным поставщиком ТОО «Астана Білім Ордасы», не подтверждено наличие одного работника «Наличие у Поставщика в штате не менее 5 высококвалифицированных преподавателей с дипломом высшего образования по английскому языку, со стажем преподавания не менее 3 лет в обучении», что является несоответствием квалификационным требованиям, поскольку, в пункте 5 Приложения 6 к КД Правил, указано 5 работников по специальности. Также, произведенным камеральным контролем, установлено несоответствие квалификационным требованиям по заявкам потенциальных поставщиков ТОО «Учебный центр «Эрудит Астана», ИП Мейранбек Ж. Изучением заявок ТОО «Учебный центр «Эрудит Астана», ИП Мейранбек Ж. в пункте 5 Приложения 6 к КД Правил, указан работник Султанова Малика Қуандыққызы (Удостоверение личности №032944294, Диплом ЖБ-Б №0047709, Послужной список, Выписка с индивидуального пенсионного счета (ИПС) для учета обязательных пенсионных взносов период с 01.06.2018 г. по 14.07.2021 г.). Так, согласно выписке с индивидуального пенсионного счета (ИПС) выданного на имя Султановой М. Қ. указаны отчисления со следующих учреждении (организации): КГУ «Школа-гимназия №58» акимата города Астаны (БИН 070640004581), ТОО «ASPAVA NS» (БИН 130240012214), ТОО «Special food company» (БИН 190540029667), КГУ Центр оказания специальных услуг Шапагат с (БИН 350740000016). По данной выписке установлено, что отчисления производились 33 месяца. При этом, в послужном списке указано место работы Султановой М. Қ., а именно: КГУ «Школа-гимназия №58» акимата города Астаны, ТОО «ASPAVA NS», ИП «Мейранбек Ж.», ТОО «Учебный центр «Эрудит Астана». Стоит отметить, что по информации указанной в выписке с индивидуального пенсионного счета (ИПС) на Султанову М. Қ., не производились отчисления с ИП «Мейранбек Ж.», ТОО «Учебный центр «Эрудит Астана». Таким образом, согласно подтверждающих документов, приложенных на работника Султанову М. Қ., подтверждено наличие стажа работы в течении 33 месяцев, тогда как, Организатором закупок установлено квалификационное требование в части наличия стажа работы в количестве не менее 3-лет (36 месяцев). 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; непредставление, а равно представление неполных сведений о квалификации согласно приложениям 5, 5-1, 6 и 7 к конкурсной документации. Таким образом, решение конкурсной комиссии в части допуска к участию в конкурсе заявок потенциальных поставщиков ТОО «Астана Білім Ордасы», ТОО «Учебный центр «Эрудит Астана», ИП Мейранбек Ж., принято необоснованно. В связи с чем, вышеуказанные потенциальные поставщики подлежат отклонению от участия в конкурсе в соответствии с пунктом 150 Правил. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля.	Заявки потенциальных поставщиков ТОО «Астана Білім Ордасы», ТОО «Учебный центр «Эрудит Астана», ИП Мейранбек Ж.

(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.