Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

27.01.2023 жыл № 750000000-4-5/6-204616

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

«Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының (бұдан әрі – Заң) 30-бабы 4-тармағының 1) тармақшасына сәйкес, камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтар туралы 191240019852, "Қазақстан Республикасының Қаржы нарығын реттеу және дамыту агенттігі" РММ 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 кезде хабарлама 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.

Осы Қағидалардың 35-тармағына сәйкес хабарламада көрсетілген бұзушылықтармен келіспеген жағдайда, мемлекеттік аудит объектісі қажет болған кезде ол веб-портал арқылы жеткізілген күннен кейінгі күннен бастап бес жұмыс күні ішінде осы Қағидаларға 6-қосымшаға сәйкес уәкілетті органға қарсылық жібереді.

Қажет болған кезде қарсылыққа қарсылықтың дәлелдерін растайтын құжаттардың көшірмелері қоса беріледі.

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» 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
Ташенев Чингиз Саятович _____

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 Нуралиев Багдат Капалбаевич «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30-бабына сәйкес камералдық бақылау жүргіздім шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 8678760-1 2023 жылға арналған қаржылық сауаттылық бойынша оқыту бағдарламаларын жасау және бейнехостинг платформасында орналастыру бойынша көрсетілетін қызметтерді мемлекеттік сатып алу Лоттың № 54280996-ОК1 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	№5 - тәуекел бейіні		
Пункт 2	№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

27.01.2023 года № 750000000-4-5/6-204616

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 «О государственном аудите и финансовом контроле» (далее – Закон) уведомляет РГУ "Агентство Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка", 191240019852, 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 при устранении 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 настоящих Правил, при несогласии 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 настоящим Правилам.

При необходимости к возражению прилагаются 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 «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
Ташенев Чингиз Саятович

_____

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" Нуралиев Багдат Капалбаевич в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 8678760-1 Государственные закупки услуг по созданию и размещению на платформе видеохостинга обучающих программ по финансовой грамотности способом конкурса на 2023 год № лота 54280996-ОК1 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 №5	Мной, главным специалистом отдела камерального контроля Департамента внутреннего государственного аудита по городу Алматы Нуралиевым Б.К. в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» и на основания обращение ТОО «SLV-group.kz» и ИП «Eventus» проведен камеральный контроль государственных закупок посредством веб-портала способом открытого конкурса №8678760-1 «Государственные закупки услуг по созданию и размещению на платформе видеохостинга обучающих программ по финансовой грамотности способом конкурса на 2023 год». 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, предусмотренные профилем риска №5, Принятие решения с нарушениям прав и законных интересов потенциального поставщика, повлекшее его отклонение. Так, согласно протоколу об итогах, конкурсной комиссией принято решение отклонить от участия в конкурсе заявки потенциальных поставщиков ТОО "SLV-group.kz" и EVENTUS, по причине: не подтвержден стаж работника Ныгмет А.С. не менее 2-х лет в качестве сценариста, поскольку представленная электронная копия выписки из единого накопительного пенсионного фонда о перечисленных обязательных пенсионных взносов подтверждает стаж Ныгмет А.С. за 21 месяц. Согласно пунктом 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 7 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 лотам № 54280996-ОК1 установлены квалификационные требования в части наличия материальных и трудовых ресурсов. При наличии квалификационных требовании в части материальных ресурсов, потенциальным поставщикам необходимо предоставить информацию с приложением копии подтверждающих документов в соответствии с пунктом 4 Приложения 10 к КД, а именно: Наименование материальных ресурсов; Количество имеющихся единиц; 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 документа; Электронная копия подтверждающих документов (ссылка). Также, при наличии квалификационных требовании в части трудовых ресурсов, потенциальным поставщикам необходимо предоставить информацию с приложением копии подтверждающих документов в соответствии с пунктом 4 Приложения 10 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 и т.д., приложить их электронные копии), Электронная копия подтверждающих документов (ссылка). Кроме того, в соответствии с пунктом 63 Правил, 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. 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. Согласно пункта 272 Правил, предоставление электронных копий подтверждающих документов обязательно только по тем сведениям, указание которых предусмотрено в конкурсной документации. В соответствии с пунктами 4 приложения 11 к конкурсной документации, потенциальный поставщик указывает сведения о наличии требуемых ресурсов, необходимых для выполнения работ с приложением электронных копий подтверждающих документов. Изучением материалов государственных закупок установлено, что в составе конкурсной заявки потенциальных поставщиков ТОО "SLV-group.kz" и EVENTUS, в подтверждение запрашиваемого стаж работы на работника (сценарист) представлены документы предусмотренных пунктом 63 Правил, подтверждающих стаж работы не менее 2-х лет согласно требованием организатора. Следовательно, отклонение заявки потенциальных поставщиков ТОО "SLV-group.kz" и EVENTUS за несоответствие квалификационным требованиям, является необоснованным. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля.	Протокол об итогах №8386858 от 06.01.2023г.

Пункт 2	Профиль риска №6	Далее, также по итогам камерального контроля выявлены нарушения законности, выразившиеся в неправомерном допуске к участию в конкурсе потенциального поставщика, предусмотренные профилем рисков № 6. Согласно протоколу об итогах, конкурсной комиссией допущены к участию в конкурсе потенциальные поставщики ТОО "NewGroup.kz" и ТОО "Free Pro Production". Согласно приложению 7 к конкурсной документации (Квалификационные требования, предъявляемые к потенциальному поставщику при осуществлении государственных закупок услуг), заказчиком установлены квалификационные требования к потенциальным поставщикам в части наличия необходимых трудовых ресурсов, а именно: - Режиссер в количестве - 1 человек со стажем работ не менее 2-х лет; - Сценарист в количестве – 1 человек со стажем работ не менее 2-х лет; - SMM-специалист в количестве – 1 человек со стажем работ не менее 2-х лет; - Художник анимации/художник мультипликатор1 человек со стажем работ не менее 2-х лет. При наличии квалификационных требовании в части трудовых ресурсов, потенциальным поставщикам необходимо предоставить информацию с приложением копии подтверждающих документов в соответствии с пунктом 4 Приложения 11 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 и т.д., приложить их электронные копии), Электронная копия подтверждающих документов (ссылка). Кроме того, в соответствии с пп.1 п.18 конкурсной документации, заявка на участие в конкурсе должна содержать сведения о квалификации для участия в процессе государственных закупок согласно приложениям 8, 9, 10 и 11 к настоящей КД. Однако, изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО "Free Pro Production" установлено, что в приложении 11 к КД, где трудовые ресурсы графа 4 (строки 1,2,3,4) заполнены ненадлежащим образом, т.е. приложение 11 представлено с нарушением установленной формы. В соответствии с пп.1 п.238 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: непредставление, а равно представление неполных сведений о квалификации согласно приложениям 8, 9, 10 и 11 к конкурсной документации. Таким образом, решение конкурсной комиссии в части допуска к участию в конкурсе заявка потенциального поставщика ТОО "Free Pro Production" принято необоснованно. В связи с вышеизложенным, заявка потенциального поставщика ТОО "Free Pro Production", подлежит отклонению от участия в конкурсе на основании подпункта 1 пункта 238 Правил. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля.	Протокол об итогах №8386858 от 06.01.2023г.

(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 настоящим Правилам проведения камерального контроля.