Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

13.04.2023 жыл № 750000000-4-5/6-224960

"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 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 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
Узбеков Алмас Алтынбекович _____

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 Шынайдаров Әділет Әділханұлы «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30-бабына сәйкес камералдық бақылау жүргіздім шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 9260592-1 Дубай, Абу-Даби, Шарджа, Эр-Рияд, Джидда, Даммам қалаларында 2023 жылы Алматы қаласының туристік өнімін ілгерілету бойынша іс-шараларды ұйымдастыру және қатысу қызметтері. Лоттың № 59204069-ОК2 Іс-шараларға қатысуды қамтамасыз ету бойынша қызметтер 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

13.04.2023 года № 750000000-4-5/6-224960

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 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 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
Узбеков Алмас Алтынбекович _____

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" Шынайдаров Әділет Әділханұлы в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 9260592-1 Услуги по организации и участию в мероприятиях по продвижению туристского продукта города Алматы в 2023 года в городах Дубай, Абу-Даби, Шарджа, Эр-Рияд, Джидда, Даммам. № лота 59204069-ОК2 Услуги по обеспечению участия в мероприятиях 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 Шынайдаров Ә.Ә. 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 №9260592-1 «Услуги по организации и участию в мероприятиях по продвижению туристского продукта города Алматы в 2023 года в городах Дубай, Абу-Даби, Шарджа, Эр-Рияд, Джидда, Даммам.» Управления общественного здоровья города Алматы» №59204069-ОК2. По итогам камерального контроля, проведенного на основании жалобы №169936 от 30.03.2023 года, выявлены нарушения законности, предусмотренные профилем риска №5, принятие решения с нарушением прав и законных интересов потенциального поставщика, повлекшее его отклонение. Так, согласно протокола об итогах №9107488 от 20.03.2023 года, решением конкурсной комиссии, заявка потенциального поставщика ТОО «Максимум 2004» отклонена от участия в конкурсе как несоответствующая квалификационным требованиям по причине: Представлен фиктивный (поддельный) документ пенсионной выписки Абишова Н.; Автоматически отклонено веб-порталом; 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. При этом, 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) по конкурсу, Организатором закупок установлены квалификационные требования по обладанию трудовыми ресурсами, а именно: Наличие не менее чем 2 специалистов в штате с высшим образованием в сфере туризма, также наличие подтверждающих документов с опытом работы не менее 3-х лет (Подтвердить наличие опыта степенью бакалавр в области туризма. Подтвердить электронной копией выписки из единого накопительного пенсионного фонда о перечисленных обязательных пенсионных взносов или сведений из Государственного фонда социального страхования о произведенных социальных отчислениях за последние 3 года) – 2 работника со стажем работы 3 года; Наличие у организации не менее 2 графических дизайнеров с опытом не менее 1 (одного) года (подтвердить электронной копией выписки из единого накопительного пенсионного фонда о перечисленных обязательных пенсионных взносов или сведений из Государственного фонда социального страхования о произведенных социальных отчислениях) – 2 работника со стажем работы 1 год. 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). Вместе с тем, 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 подпунктом 1) пункта 18 Приложения 6 к Правилам, заявка на участие в конкурсе должна содержать: 1) электронные копии документов, заверенных электронной цифровой подписью, либо электронные документы, представляемые потенциальным поставщиком в подтверждение его соответствия квалификационным требованиям: разрешения (уведомления) и (или) патенты, свидетельства, сертификаты, другие документы, подтверждающие право потенциального поставщика на производство, переработку, поставку и реализацию закупаемых товаров, на выполнение работ, оказание услуг; сведения о квалификации для участия в процессе государственных закупок согласно приложениям 8, 9, 10 и 11 к настоящей КД; сведения о субподрядчиках по выполнению работ (соисполнителях при оказании услуг), являющихся предметом закупок на конкурсе, согласно приложению 19 к настоящей КД, и условие запрета передачи потенциальным поставщиком субподрядчикам (соисполнителям) на субподряд (соисполнение) в совокупности более одной второй объема работ (стоимости строительства), услуг. В случае, если потенциальный поставщик предусматривает привлечь субподрядчиков (соисполнителей) работ либо услуг, то потенциальный поставщик предоставляет организатору электронные копии документов, подтверждающие соответствие привлекаемых субподрядчиков (соисполнителей) квалификационным требованиям; 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 приложения 11 к конкурсной документации, потенциальный поставщик указывает сведения о наличии требуемых ресурсов, необходимых для выполнения работ с приложением электронных копий подтверждающих документов. Согласно пункта 272 Правил, предоставление электронных копий подтверждающих документов обязательно только по тем сведениям, указание которых предусмотрено в конкурсной документации. Как следует из заявки потенциального поставщика ТОО «Максимум 2004» в сведении о квалификации специалиста с высшим образованием в сфере туризма указан Абишов Н.У. При этом, для подтверждения стажа работы на Абишова Н.У. приложены следующие документы – Послужной список, Выписка по поступлению и движению денежных средств вкладчика за уникальным №10100646936156 от 07.03.2023 года. При проверке на официальном веб-сайте egov.kz, документ за уникальным №10100646936156 от 07.03.2023 года, является действительным. Тем самым, решение конкурсной комиссии в части отклонения заявки ТОО «Максимум 2004» по причине, указанной в протоколе об итогах, является необоснованным. В связи с изложенным, заявка потенциального поставщика ТОО «Максимум 2004» подлежит к допуску к участию в конкурсе. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля.	Протокол итогов №9107488 от 20.03.2023 года

Пункт 2	Профиль риска №6	Мной, главным специалистом отдела камерального контроля Департамента внутреннего государственного аудита по городу Алматы Шынайдаров Ә.Ә. 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 №9260592-1 «Услуги по организации и участию в мероприятиях по продвижению туристского продукта города Алматы в 2023 года в городах Дубай, Абу-Даби, Шарджа, Эр-Рияд, Джидда, Даммам.» Управления общественного здоровья города Алматы» №59204069-ОК2. По итогам камерального контроля, проведенного на основании жалоб №169711, 169774 от 30.03.2023 года, выявлены нарушения законности, предусмотренные профилем риска №6, принятие решения о допуске потенциального поставщика с нарушением законодательства Республики Казахстан о государственных закупках. Потенциальным поставщиком ТОО «ЦПУ «ЭКСИМОП» в сведении о квалификации в качестве работника с наличием высшего образования в сфере туризма указана Сагадеева Альфия Салаватовна. Для подтверждения стажа работы на работника предоставлены - Выписка по поступлению и движению денежных средств вкладчика, послужной список. Согласно информации, размещенной в послужном списке у Сагадеевой А.С. указан опыт работы у ТОО «Raduga Tour» (менеджер по туризму) с периода 02.2015-12.2018 г.; ТОО «ЦПУ «ЭКСИМОП» с 02.2023 года является менеджером по туризму. При этом, иных местах работы, Сагадеева А.С. занимала должности менеджера по закупу, менеджера по развитию, специалиста по привлечению, которые в свою очередь не требуются в соответствии с квалификационными требованиями. Необходимо отметить, что в соответствии с Выпиской по поступлению и движению денежных средств вкладчика выданной на Сагадееву А.С. установлено наличие отчислении от ТОО «Raduga Tour» в размере 31 месяца. Тогда как, на данного работника в соответствии с квалификационными требованиями установлен стаж работы в размере 3 лет (36 месяцев), то заявленный работник Сагадеева А.С. подтверждено наличие стажа работы в размере 31 месяца. Таким образом, указанный работник не соответствует квалификационным требованиям по обладанию стажем работы на работника по специальности в области туризма от участника ТОО «ЦПУ «ЭКСИМОП». Также, произведенным камеральным контролем установлено несоответствие квалификационным требованиям по закупке ТОО «SkyWay LTD». Так, участником ТОО «SkyWay LTD» в качестве работника по квалификации специалиста в сфере туризма указан Абдрахман Ақбота Ерболқызы с приложением копии документов, подтверждающих стаж работы, а именно: Трудовой договор №56 от 01.08.2022 г., Приказ №11-Л/С от 01.08.2022 г., Выписка с индивидуального пенсионного счета (ИПС) для учета обязательных пенсионных взносов за период с 30.01.2017г. по 19.02.2023 г. Отмечаем, что в соответствии с квалификационными требованиями Организатора закупок стаж работы по данной квалификации требуется в размере 3 лет (36 месяцев). Однако, на Абдрахман Ақбота Ерболқызы приложены Трудовой договор №56 от 01.08.2022 г., Приказ №11-Л/С от 01.08.2022 г., где данная работница была принята на должность ведущего менеджера по продажам от 01.08.2022 года. При этом, иных документов, предусмотренных статьей 35 Трудового Кодекса, подтверждающего ранний стаж работы, не установлено. То есть, согласно представленным документам, стаж работы Абдрахман Ақбота Ерболқызы составляет менее 3 лет (36 месяцев). Тем самым, заявка ТОО «SkyWay LTD» не соответствовала квалификационным требованиям по обладанию трудовыми ресурсами. В соответствии с подпунктом 1 пункта 238 Правил, Потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не признается участником конкурса), если: 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. Так же, участником ТОО "SHAZAM Media" в Приложении 11 в качестве трудовых ресурсов заявленно 3 сотрудника (переводчик –ТАЖМАГАНБЕТ, специалистов в штате с высшим образованием в сфере туризма - Жантілес Қ.Б., графический дизайнер - Мустафина Н.М.,), тогда как в Приложении 7 организатором закупки требуется 6 сотрудников. Следует отметить, что согласно Приложению 11 необходимо заявить документ о квалификации – указать номер и дату выдачи подтверждающего документа, сертификата, аттестата и.т.д., приложить электронные копии. Тем самым, у сотрудников ТАЖМАГАНБЕТ, Мустафина Н.М. не указаны номера, дата выдачи дипломов. Согласно п.238 «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок» (далее – Правила), потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не признается 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; Тем самым, конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО "SHAZAM Media" неправомерна допущена. Касательно допуска к участию в конкурсе заявки потенциального поставщика ТОО «BeStar Travel» установлено следующее. Так, Департаментом на веб-портале государственных закупок было размещено предварительное решение по результатам рассмотрения жалоб потенциальных поставщиков. Потенциальный поставщиком ТОО «SLV-group.kz» на предварительное решение Департамента за №1090 от 11.04.2023 года, было направлено замечание к решению с указанием новых доводов. В соответствии с приведенными доводами, указано о несоответствии квалификационным требованиям заявки ТОО «BeStar Travel» по обладанию трудовым ресурсом «Наличие не менее чем 2 специалистов в штате с высшим образованием в сфере туризма, также наличие подтверждающих документов с опытом работы не менее 3-х лет (Подтвердить наличие опыта степенью бакалавр в области туризма. Подтвердить электронной копией выписки из единого накопительного пенсионного фонда о перечисленных обязательных пенсионных взносов или сведений из Государственного фонда социального страхования о произведенных социальных отчислениях за последние 3 года)» - Вандижанову И.В. Так, согласно трудового договора №67 от 01.08.2017 года, Вандижанова И.В. была принята на должность «авиагента», при этом, на данного работника приложены копии документов, подтверждающих стаж работы на авиагента. При этом, ТОО «BeStar Travel» не приложены документы о переводе Вандижановой И.В. на должность менеджера по туризму (копии приказов, выписки и т.д.), в соответствии с требованиями Организатора закупок. В соответствии с подпунктом 1 пункта 238 Правил, Потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (не признается участником конкурса), если: 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, решение конкурсной комиссии в части допуска к участию в конкурсе заявок потенциальных поставщиков ТОО «SkyWay LTD» и ТОО «ЦПУ «ЭКСИМОП», ТОО "SHAZAM Media", ТОО «BeStar Travel» принято необоснованно. В связи с вышеизложенным, заявки ТОО «SkyWay LTD» и ТОО «ЦПУ «ЭКСИМОП», ТОО "SHAZAM Media", ТОО «BeStar Travel» подлежат 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 итогов №9107488 от 20.03.2023 года

(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.