Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

23.05.2023 жыл № 750000000-4-6-231738

"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 Букенов Жампоз Болатбекулы «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30-бабына сәйкес камералдық бақылау жүргіздім шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 9598551-1 VI халықаралық қонақ үй форумын ұйымдастыру және өткізу Лоттың № 56708864-ОК3 Конференцияларды/семинарларды/форумдарды/конкурстарды/корпоративтік/спорттық/мәдени/мерекелік және ұқсас іс-шараларды ұйымдастыру/өткізу 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	№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

23.05.2023 года № 750000000-4-6-231738

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" Букенов Жампоз Болатбекулы в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 9598551-1 Организация и проведение VI международного гостиничного форума в г. Алматы № лота 56708864-ОК3 Услуги по организации/проведению конференций/семинаров/форумов/конкурсов/корпоративных/спортивных/культурных/праздничных и аналогичных мероприятий 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 №9598551-1 «Организация и проведение VI международного гостиничного форума в г. Алматы» лот № 56708864-ОК3. По итогам камерального контроля, проведенного на основании жалобы №175219 от 05.05.2023 года и обращения направленно посредствам e-otinish за рег. №3Т-2023-00803682, выявлены нарушения законности, предусмотренные профилем риска №6, принятие решения о допуске потенциального поставщика с нарушением законодательства Республики Казахстан о государственных закупках. 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 у организации квалифицированных сотрудников имеющих опыт организации и проведения крупных обще городских мероприятий (Подтвердить наличие опыта сертификатами) – 2 работника; Наличие у организации двух менеджеров по работе с иностранными компаниями. Наличие диплома со степенью «международные отношения», наличие опыта работы – 2 работника. 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 ОЮЛ «Казахстанская туристская ассоциация» в сведении о квалификации в качестве работников по квалификации «Наличие у организации квалифицированных сотрудников имеющих опыт организации и проведения крупных обще городских мероприятий» указаны Абдрашитова Алина Алибековна и Ходоровская Татьяна Геннадьевна. Так, изучением выданного документа на имя Абдрашитову А.А. от КАГиР указано о принятии участия в организации и проведении II международного гостиничного форума в городе Алматы организованным Казахстанской ассоциацией и гостиниц и ресторанов по заказу КГУ «Управление туризма города Алматы» в период 23 по 24 июня 2015 года. Отмечаем, что в составе заявки на работника Абдрашитову А.А. был приложен документ – Свидетельство о заключении брака от 23.06.2021 года. При этом, в данном документе указаны сведения, где у Алины Алибековны до заключения брака была фамилия Даулетбекова. Из вышеизложенного следует, что в выданном сертификате от КАГиР у Алины Алибековны уже была фамилия Абдрашитова, которая была изменена на основании заключенного брака только в 2021 году. То есть, в данной части, информация не соответствует действительности. Далее, произведенным камеральным контролем на основании запроса №1605 от 19.05.2023 года направленного на предварительное решение Департамента по результатам заслушивания установлено следующее. Потенциальным поставщиком ТОО «XL media» в сведении о квалификации для подтверждения наличия работника по квалификации «Наличие у организации двух менеджеров по работе с иностранными компаниями. Наличие диплома со степенью «международные отношения», наличие опыта работы», заявлены следующие работники с приложением копии подтверждающих документов - Мельникова Анна Андреевна, Кусанов Асет Максутович. В подтверждении стажа работы на Кусанова А.М. приложены следующие документы: Сведения об остатках и о движении денег на индивидуальном (-ых) пенсионном (-ых) счете (-ах) по состоянию на 31.01.2023г., Приказ «о приеме на работу» №1 от 06.01.2021 года (работодатель: ТОО «ALSHAYA KAZAKHSTAN (АЛШАЯ КАЗАХСТАН)»), Приказ «О приеме на работу» №21 от 01 декабря 2022 года (работодатель: ТОО «Dand M Investments» (Дэнд М Инвестментс), Приказ №17 «о приеме на работу» от 01 ноября 2022 года (работодатель: ТОО «ШАЯ КАЗАХСТАН»). Изучением документов, подтверждающих стаж работы на Кусанова А.М. установлено, что данный работник был принят на работу в ТОО «ALSHAYA KAZAKHSTAN (АЛШАЯ КАЗАХСТАН)» на основании Приказ «о приеме на работу» №1 от 06.01.2021 года, где в самом приказе указано о принятии на должность с 06.01.2021 года, то есть с января месяца 2021 года. Согласно сведениям об остатках и о движении денег на индивидуальном (-ых) пенсионном (-ых) счете (-ах) по состоянию на 31.01.2023г. указано отчисление от ТОО «ALSHAYA KAZAKHSTAN (АЛШАЯ КАЗАХСТАН)» с января месяца 2021 года в размере 21 месяца. Далее, отчисления от ТОО «Dand M Investments» (Дэнд М Инвестментс) и ТОО «ШАЯ КАЗАХСТАН» произведены отчисления за 2 месяца. Кроме того, отмечаем, что от работодателя ТОО «Dand M Investments» (Дэнд М Инвестментс) отчисление произведено за ноябрь месяц, тогда как, согласно Приказа «О приеме на работу» №21 от 01 декабря 2022 года, Кусанова А.М. был принят на работу с 1 декабря 2022 года. Аналогичное несоответствие квалификационным требованиям установлено по заявке ТОО «Asia Prom Textile», где в сведении о квалификации в качестве работника по квалификации «Наличие у организации двух менеджеров по работе с иностранными компаниями. Наличие диплома со степенью «международные отношения», наличие опыта работы» заявлен Кусанова А.М. Изучением документов, подтверждающих стаж работы на Кусанова А.М. установлено, что данный работник был принят на работу в ТОО «ALSHAYA KAZAKHSTAN (АЛШАЯ КАЗАХСТАН)» на основании Приказ «о приеме на работу» №1 от 06.01.2021 года, где в самом приказе указано о принятии на должность с 06.01.2021 года, то есть с января месяца 2021 года. Согласно сведениям об остатках и о движении денег на индивидуальном (-ых) пенсионном (-ых) счете (-ах) по состоянию на 31.01.2023г. указано отчисление от ТОО «ALSHAYA KAZAKHSTAN (АЛШАЯ КАЗАХСТАН)» с января месяца 2021 года в размере 21 месяца. Далее, отчисления от ТОО «Dand M Investments» (Дэнд М Инвестментс) и ТОО «ШАЯ КАЗАХСТАН» произведены отчисления за 2 месяца. Кроме того, отмечаем, что от работодателя ТОО «Dand M Investments» (Дэнд М Инвестментс) отчисление произведено за ноябрь месяц, тогда как, согласно Приказа «О приеме на работу» №21 от 01 декабря 2022 года, Кусанова А.М. был принят на работу с 1 декабря 2022 года. Таким образом, стаж на Кусанова А.М. составляет 22 месяца. Тем самым, произведенным камеральным контролем установлено несоответствие квалификационным требованиям заявки потенциальных поставщиков ТОО «XL media» и ТОО «Asia Prom Textile». 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 ОЮЛ «Казахстанская туристская ассоциация», ТОО «XL media» и ТОО «Asia Prom Textile», принято необоснованно. В связи с вышеизложенным, заявки ОЮЛ «Казахстанская туристская ассоциация», ТОО «XL media» и ТОО «Asia Prom Textile», 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.	Заявки потенциальных поставщиков ОЮЛ «Казахстанская туристская ассоциация», ТОО «XL media» и ТОО «Asia Prom Textile»

(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.