Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

11.07.2018 жылғы № 35819

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

2015 жылы 4 желтоқсандағы «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының (бұдан әрі – Заң) 30-бабы 4-тармағының 1) тармақшасына сәйкес 11.07.2018 жылғы анықталған бұзушылықтарды 000240003010, "Алматы қаласы Дене шынықтыру және спорт басқармасы" КММ хабардар етеді.

Заңның 31-бабы 2-тармағына сәйкес Сізге осы камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарламаны (бұдан әрі – хабарлама) берген күннен (алғаннан) кейінгі күннен бастап он жұмыс күні ішінде орындау қажет.

Қарсылықты қарау нәтижелерін ескере отырып, хабарламадағы көрсетілген бұзушылықтар жойылған жағдайда, хабарлама орындалды болып есептеледі.

Мемлекеттік аудит объектісі бұзушылықтарды жою туралы мәліметті, веб-портал арқылы камералдық бақылау жүргізу қағидаларының (бұдан әрі – Қағида) 6-қосымшасына сәйкес хабарламаны ұсынған уәкілетті органға жолдайды.

Қағиданың 11 тармағына сәйкес, егер мемлекеттік аудит объектісі хабарламада көрсетілген бұзушылықтармен келіспеген жағдайда, хабарлама веб-портал арқылы жеткізілген (алған) күннен кейінгі күннен бастап бес жұмыс күні ішінде осы Қағидаға 4-қосымшаға сәйкес уәкілетті органға қарсылық жіберуге құқылы.

Егер қажет болған жағдайда қарсылыққа негіз ретінде растайтын құжаттардың көшірмелері қарсылыққа қоса беріледі.

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарламаны белгіленген мерзімде орындамау мемлекеттік аудит объектілерінің кодтары мен қазынашылық органдарда ашық шоттары бойынша, Заңның 32-бабы 1-тармағына сәйкес мемлекеттік аудит объектілерінің банк шоттары (корреспонденттік шоттарды қоспағанда) бойынша шығыс операцияларын тоқтата тұруға, сондай-ақ «Әкімшілік құқық бұзушылық туралы» Қазақстан Республикасы Кодексінің 462-бабы 3-бөлігіне сәйкес лауазымды тұлғаларды әкімшілік жауаптылыққа тартуға әкеп соғады.

Заңның 60-бабына сәйкес мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау органдарының және (немесе) олардың лауазымды адамдарының әрекеттеріне (әрекетсіздігіне) Қазақстан Республикасының заңнамасында белгіленген тәртіппен шағым жасалуы мүмкін.

Анықталған бұзушылықтардың сипаттамасы хабарламаға тіркелді.

первый руководитель
Мынжасаров Ержан Тилекович

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Менімен, государственный аудитор отдела аудита государственных закупок "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Алматы қаласы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" РММ Самиева Наргиза Низамдуновна «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 2576117-1 Халықаралық спорттық тау-кен фестиваль бойынша қызметтерді, ұйымдастыру және өткізу Лоттың № 18877701-ОК1 Услуги по организации спортивных и аналогичных мероприятий камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Мной, главным специалистом государственным аудитором отдела аудита государственных закупок Самиевой Н.Н. в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года "О государственном аудите и финансовом контроле" проведен камеральный контроль соблюдения законодательства о государственных закупках проведенных КГУ "Управление физической культуры и спорта города Алматы " способом конкурса №2576117-1 "Услуги по организации и проведению международного горного спортивного фестиваля " на основании обращения ТОО " SUCCESS K " от 21.06.2018 года №236/06/18 (№17196) посредством веб-портала государственных закупок. По результатам камерального контроля установлены следующие нарушения: -по неправомерному отклонению заявки потенциального поставщика ТОО " SUCCESS K ", где нарушен профиль риска №5 - необоснованное отклонение заявки потенциального поставщика, противоречащий принципу предоставления потенциальным поставщикам равных возможностей для участия в процедуре проведения государственных закупок, предусмотренному пп.2) ст.4 Закона Республики Казахстан "О государственных закупках" (далее - Закон). -неверное применение критерия по опыту работы потенциальному поставщику ТОО " SUCCESS K ", где нарушен профиль риска №7- неверное применение условных скидок. Согласно протоколу об итогах от 19.06.2018 года заявка потенциального поставщика ТОО "SUCCESS K" отклонена по следующим основаниям: согласно технической спецификации потенциальный поставщик по пп.2.3. п.2 должен был предоставить меморандум/договор или иной документ о сотрудничестве с организаторами городских социальных проектов указанных в технической спецификации , однако потенциальный поставщик предоставил меморандум с организацией являющийся благотворительным фондом, целью которого является построить в каждом районе Алматы универсальную площадку (согласно открытых данных отраженных на веб сайте, фонд не имеет собственного контингента для поощрения), стимулирование чтобы казахстанские дети могли заниматься спортом. А так же был предоставлен меморандум с СДЮШОР, который является подведомственным предприятием Организатора, целью которого является развитие приоритетных олимпийских видов спорта – легкая атлетика и футбол (юноши, девушки), подготовка спортивного резерва и воспитание спортсменов международного класса. Условная скидка по опыту работы потенциальному поставщику ТОО "SUCCESS K " применена в размере - 4%. Технической спецификации конкурсной документации размещенной на веб-портале государственных закупок предусмотрены следующие пункты: 2.2.Организация горно-спортивных мероприятий с целью обучения детей и подростков (возраст 13-17 лет) основам техники горного туризма «Школа выживания». Мероприятие проводится для активистов (участники проектов показавших лучшие результаты или стремления) городских социальных проектов: «Спортыкк Алматы» и «Спорт в моем дворе». 2.3.Мероприятия проводится в течении светового дня и предполагает обязательное участие не менее 300 детей и подростков, списочный состав предоставляется реализаторами социальных проектов. Участники мероприятия должны быть обеспечены транспортом до места проведения, подъемом на Чимбулак, разовым питанием. Во

исполнение пункта 2.3. потенциальный поставщик должен заключить меморандум с данными организациями и предоставить в заявке договор/меморандум или иной документ о сотрудничестве. Изучением заявки потенциального поставщика ТОО "SUCCESS K" установлено, что представлены меморандумы о сотрудничестве заключенные с ГККП "Специализированная детско-юношеская школа Олимпийского резерва №2" от 07.06.2018 года и ОФ "Sport Concept" от 08.06.208 года по обеспечению взаимовыгодной поддержки и активного сотрудничества сторон в продвижении и популяризации спортивных мероприятиях. В соответствии с п.2 ст.10 Закона, не допускается признание потенциального поставщика и (или) привлекаемого им субподрядчика (соисполнителя) работ либо услуг не соответствующим квалификационным требованиям по основаниям, не предусмотренным пунктом 1 настоящей статьи В нарушение п.2 ст.10 Закона, конкурсная комиссия признала потенциального поставщика ТОО "SUCCESS K" не соответствующим квалификационным требованиям по непредставлению меморандума/договора или иной документ о сотрудничестве. Согласно п.154 Правил осуществления государственных закупок (далее - Правила), конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере ноль целых пять десятых процента (0,5 %) за каждый год наличия у потенциального поставщика опыта работы на рынке закупаемых товаров, услуг, но не более пяти процентов. Суммарное процентное влияние на условную цену заявки на участие в конкурсе данного критерия не превышает пять процентов. В соответствии с п.1 примечания к приложению 6 Сведения о квалификации к конкурсной документации, документами, подтверждающими опыт работы на рынке закупаемых услуг, являются электронные копии актов оказанных услуг и счетов-фактур. В п.2 сведения о квалификации потенциального поставщика ТОО "SUCCESS K" перечислен объем оказанных услуг закупаемых на конкурсе за 2009-2017 годы с приложением подтверждающих документов. Исходя из представленных документов конкурсной комиссией неверно применена условная скидка за опыт работы в размере 4%. В нарушение п.154 Правил, конкурсная комиссия неверно применила условную скидку по опыту работы потенциальному поставщику ТОО "SUCCESS K", тогда как следует применить - 4,5%. Вместе с тем, изучением технической спецификации организатора установлено, что потенциальный поставщик обязан обеспечить работу, не менее 10 инструкторов, обслуживающих маршрут восхождения альпиниады, согласно регламенту проведения соревнований. Наличие инструкторов подтвердить. В п.4 сведения о квалификации потенциальный поставщик ТОО "SUCCESS K" перечислил 11 квалифицированных работников - инструкторов по скалолазанию и альпинизму необходимых для оказания услуг. Однако, в подтверждение о наличии 11 инструкторов по скалолазанию и альпинизму представлен договор заключенный с ТОО "Альпин Сервис" от 08.06.2018 года №103-Д об организации и проведении "Международного горного спортивного фестиваля" в целях обслуживания маршрута скальных соревнований и маршрута восхождения альпиниады, где ТОО "Альпин Сервис" предоставляет инструкторов обладающих навыками альпинизма, скалолазания и спортивного туризма в следующем составе: Сальников Н.А., Нигматуллин А.А., Уразалеев Д.И., Пучков Д.С., Рубцов С.А., Голянский А.В., Николенко А.В., Пучкова В.В., Жунусов И.Я., Будамбаев Б.Т., Нигматуллин И.И., то есть потенциальный поставщик ТОО "SUCCESS K" предусматривает привлечения ТОО "Альпин Сервис" как соисполнителя на оказание услуг по скалолазанию и альпинизму. В соответствии с пп.2 п. 150 Правил, потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), если его заявка на участие в конкурсе определена не соответствующей требованиям конкурсной документации по основанию непредставление сведений о субподрядчиках по выполнению работ (соисполнителях при оказании услуг), являющихся предметом закупок на конкурсе, а также виды работ и услуг, передаваемым потенциальным поставщиком субподрядчикам (соисполнителям), согласно приложению 10 к конкурсной документации (в случае привлечения потенциальным поставщиком субподрядчиков (соисполнителей). В силу пп.2 п. 150 Правил, потенциальный поставщик ТОО "SUCCESS K" не представил приложение 10 сведения о субподрядчиках по выполнению работ (соисполнителях при оказании услуг), тем

самым подлежит отклонению. Таким образом, в соответствии с пп.1) п.1 ст.10 Закона, заявка потенциального поставщика ТОО "SUCCESS K" не соответствует квалификационным требованиям и требованиям конкурсной документации. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению с приведением протокола итогов в соответствие с уведомлением.

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша, келесі тәуекел бейіндеріне жататын бұзушылықтар анықталған:

№5 - тәуекел бейіні, №7 - тәуекел бейіні

Жоғарыдағылардың негізінде, анықталған бұзушылықтар қағиданың 2-қосымшасына сәйкес жойылуға жатады.

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

11.07.2018 года № 35819

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 000240003010, КГУ "Управление физической культуры и спорта города Алматы" о нарушениях, выявленных 11.07.2018 года.

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 6 к Правилам проведения камерального контроля (далее – Правила).

В соответствии с пунктом 12 Правил, в случае несогласия с нарушениями, указанными в уведомлении, объект государственного аудита вправе в течение пяти рабочих дней со дня, следующего за днем его доставки посредством веб-портала направить уполномоченному органу возражение согласно приложению 4 к настоящим 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 «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 прилагается к уведомлению.

первый руководитель
Мынжасаров Ержан Тилекович

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

Мной, государственный аудитор отдела аудита государственных закупок РГУ "Департамента внутреннего государственного аудита по городу Алматы Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Самиева Наргиза Низамдуновна в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 2576117-1 Услуги по организации и проведению международного горного спортивного фестиваля № лота 18877701-ОК1 Услуги по организации спортивных и аналогичных мероприятий на основании жалобы посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. Мной, главным специалистом государственным аудитором отдела аудита государственных закупок Самиевой Н.Н. в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года "О государственном аудите и финансовом контроле" проведен камеральный контроль соблюдения законодательства о государственных закупках проведенных КГУ "Управление физической культуры и спорта города Алматы " способом конкурса №2576117-1 "Услуги по организации и проведению международного горного спортивного фестиваля " на основании обращения ТОО " SUCCESS K " от 21.06.2018 года №236/06/18 (№17196) посредством веб-портала государственных закупок. По результатам камерального контроля установлены следующие нарушения: -по неправомерному отклонению заявки потенциального поставщика ТОО " SUCCESS K ", где нарушен профиль риска №5 - необоснованное отклонение заявки потенциального поставщика, противоречащий принципу предоставления потенциальным поставщикам равных возможностей для участия в процедуре проведения государственных закупок, предусмотренному пп.2) ст.4 Закона Республики Казахстан "О государственных закупках" (далее - Закон). -неверное применение критерия по опыту работы потенциальному поставщику ТОО " SUCCESS K ", где нарушен профиль риска №7- неверное применение условных скидок. Согласно протоколу об итогах от 19.06.2018 года заявка потенциального поставщика ТОО "SUCCESS K" отклонена по следующим основаниям: согласно технической спецификации потенциальный поставщик по пп.2.3. п.2 должен был предоставить меморандум/договор или иной документ о сотрудничестве с организаторами городских социальных проектов указанных в технической спецификации , однако потенциальный поставщик предоставил меморандум с организацией являющийся благотворительным фондом, целью которого является построить в каждом районе Алматы универсальную площадку (согласно открытых данных отраженных на веб сайте, фонд не имеет собственного контингента для поощрения), стимулирование чтобы казахстанские дети могли заниматься спортом. А так же был предоставлен меморандум с СДЮШОР, который является подведомственным предприятием Организатора, целью которого является развитие приоритетных олимпийских видов спорта – легкая атлетика и футбол (юноши, девушки), подготовка спортивного резерва и воспитание спортсменов международного класса. Условная скидка по опыту работы потенциальному поставщику ТОО "SUCCESS K " применена в размере - 4%. Технической спецификации конкурсной документации размещенной на веб-портале государственных закупок предусмотрены следующие пункты: 2.2.Организация горно-спортивных мероприятий с целью обучения детей и подростков (возраст 13-17 лет) основам техники горного туризма «Школа выживания». Мероприятие проводится для активистов (участники проектов показавших лучшие результаты или стремления) городских социальных проектов: «Спортыкк Алматы» и «Спорт в моем дворе». 2.3.Мероприятия проводится в течении светового дня и предполагает обязательное участие не менее 300 детей и подростков, списочный состав

предоставляется реализаторами социальных проектов. Участники мероприятия должны быть обеспечены транспортом до места проведения, подъемом на Чимбулак, разовым питанием. Во исполнение пункта 2.3. потенциальный поставщик должен заключить меморандум с данными организациями и предоставить в заявке договор/меморандум или иной документ о сотрудничестве. Изучением заявки потенциального поставщика ТОО "SUCCESS K" установлено, что представлены меморандумы о сотрудничестве заключенные с ГККП "Специализированная детско-юношеская школа Олимпийского резерва №2" от 07.06.2018 года и ОФ "Sport Concept" от 08.06.208 года по обеспечению взаимовыгодной поддержки и активного сотрудничества сторон в продвижении и популяризации спортивных мероприятиях. В соответствии с п.2 ст.10 Закона, не допускается признание потенциального поставщика и (или) привлекаемого им субподрядчика (соисполнителя) работ либо услуг не соответствующим квалификационным требованиям по основаниям, не предусмотренным пунктом 1 настоящей статьи В нарушение п.2 ст.10 Закона, конкурсная комиссия признала потенциального поставщика ТОО "SUCCESS K" не соответствующим квалификационным требованиям по непредставлению меморандума/договора или иной документ о сотрудничестве. Согласно п.154 Правил осуществления государственных закупок (далее - Правила), конкурсная комиссия присваивает условную скидку в размере ноль целых пять десятых процента (0,5 %) за каждый год наличия у потенциального поставщика опыта работы на рынке закупаемых товаров, услуг, но не более пяти процентов. Суммарное процентное влияние на условную цену заявки на участие в конкурсе данного критерия не превышает пять процентов. В соответствии с п.1 примечания к приложению 6 Сведения о квалификации к конкурсной документации, документами, подтверждающими опыт работы на рынке закупаемых услуг, являются электронные копии актов оказанных услуг и счетов-фактур. В п.2 сведения о квалификации потенциального поставщика ТОО "SUCCESS K" перечислен объем оказанных услуг закупаемых на конкурсе за 2009-2017 годы с приложением подтверждающих документов. Исходя из представленных документов конкурсной комиссией неверно применена условная скидка за опыт работы в размере 4%. В нарушение п.154 Правил, конкурсная комиссия неверно применила условную скидку по опыту работы потенциальному поставщику ТОО "SUCCESS K", тогда как следует применить - 4,5%. Вместе с тем, изучением технической спецификации организатора установлено, что потенциальный поставщик обязан обеспечить работу, не менее 10 инструкторов, обслуживающих маршрут восхождения альпиниады, согласно регламенту проведения соревнований. Наличие инструкторов подтвердить. В п.4 сведения о квалификации потенциальный поставщик ТОО "SUCCESS K" перечислил 11 квалифицированных работников - инструкторов по скалолазанию и альпинизму необходимых для оказания услуг. Однако, в подтверждение о наличии 11 инструкторов по скалолазанию и альпинизму представлен договор заключенный с ТОО "Альпин Сервис" от 08.06.2018 года №103-Д об организации и проведении "Международного горного спортивного фестиваля" в целях обслуживания маршрута скальных соревнований и маршрута восхождения альпиниады, где ТОО "Альпин Сервис" предоставляет инструкторов обладающих навыками альпинизма, скалолазания и спортивного туризма в следующем составе: Сальников Н.А., Нигматуллин А.А., Уразалеев Д.И., Пучков Д.С., Рубцов С.А., Голянский А.В., Николенко А.В., Пучкова В.В., Жунусов И.Я., Будамбаев Б.Т., Нигматуллин И.И., то есть потенциальный поставщик ТОО "SUCCESS K" предусматривает привлечения ТОО "Альпин Сервис" как соисполнителя на оказание услуг по скалолазанию и альпинизму. В соответствии с пп.2 п. 150 Правил, потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), если его заявка на участие в конкурсе определена не соответствующей требованиям конкурсной документации по основанию непредставление сведений о субподрядчиках по выполнению работ (соисполнителях при оказании услуг), являющихся предметом закупок на конкурсе, а также виды работ и услуг, передаваемым потенциальным поставщиком субподрядчикам (соисполнителям), согласно приложению 10 к конкурсной документации (в случае привлечения потенциальным поставщиком субподрядчиков (соисполнителей). В силу пп.2 п.

150 Правил, потенциальный поставщик ТОО "SUCCESS K" не представил приложение 10 сведения о субподрядчиках по выполнению работ (соисполнителях при оказании услуг), тем самым подлежит отклонению. Таким образом, в соответствии с пп.1) п.1 ст.10 Закона, заявка потенциального поставщика ТОО "SUCCESS K" не соответствует квалификационным требованиям и требованиям конкурсной документации. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению с приведением протокола итогов в соответствие с уведомлением.

По результатам камерального контроля, установлены нарушения, подпадающие под профиля рисков камерального контроля:

Профиль риска №5, Профиль риска №7

На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил.