Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

10.06.2019 жылғы № 631010000-4-6-67270

"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Шығыс Қазақстан облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" республикалық мемлекеттік мекемесі

2015 жылы 4 желтоқсандағы «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының (бұдан әрі – Заң) 30-бабы 4-тармағының 1) тармақшасына сәйкес 10.06.2019 жылғы анықталған бұзушылықтарды 120840018322, Шығыс Қазақстан облысы білім басқармасының "Шығыс" өңірлік орталығы " коммуналдық мемлекеттік мекемесі 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.

Сотрудник
Мамаев Серик Есркепулы

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша
анықталған бұзушылықтарды жою туралы
хабарламаға қосымша

Менімен, Сотрудник "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Шығыс Қазақстан облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" республикалық мемлекеттік мекемесі Саркытов Куат Муратбекулы «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, тәуекелдерді басқару жүйесі негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 3313448-1 «Мектепте қауіпсіз білім беру ортасын қамтамасыз ету және зорлық-зомбылықты болдырмау, жасөспірімдер арасындағы суицидтің алдын алу» педагогикалық кадрлардың біліктілігін арттыру курстарын ұйымдастыру (Алтай қаласы) Лоттың № 25310080-ОК1 Персонал/қызметкерлерді оқыту қызметі камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Камеральный контроль проведен без посещения объекта государственного аудита, на основании и в объеме информации и документов, размещенных на веб-портале государственных закупок на основании обращения ТОО «Astana School of Business and Technology» №44995 (вход. №ЮЛ-Н-132 от 30.05.2019 года), по итогам которого установлено: Согласно протокола об итогах №3042241 от 29.05.2019 года, заявка потенциального поставщика ЦИиСД «Happy Time» допущена к участию в закупке по лоту 25310080-ОК1. В соответствии с пп.4) п.1 ст.9 Закона Республики Казахстан от 04.12.2015 года № 434-V «О государственных закупках» (далее - Закон), к потенциальным поставщикам предъявляются следующие квалификационные требования в части обладания материальными, трудовыми и финансовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках. При этом, согласно Приложении 2 к Конкурсной документации Правил осуществления государственных закупок, утвержденных Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года №648 (далее – Правила), в случае приобретения работ и услуг, качество выполнения (оказания) которых зависит от квалификации работника, непосредственно выполняющего (оказывающего) такие работы (услуги), в технической спецификации дается описание требований, предъявляемых к работнику, определяющих его уровень и профиль профессиональной подготовки, стаж работы не более трех лет (за исключением случаев, когда законодательством Республики Казахстан или утвержденными нормативами предусмотрен более высокий стаж), необходимых для выполнения возложенных на него обязанностей. Так, для выполнения закупаемой услуги Технической спецификацией обжалуемого конкурса предусмотрены квалификационные требования в части обладания трудовыми ресурсами со стажем работы не менее 3 лет: - «высококвалифицированные специалисты-практики (не менее 4-х лекторов) с высшим педагогическим и (или) психолого-педагогическим образованием, 1 лектор по специальности «Врач психолог и суицидолог». Между тем, согласно п.4 приложении 6 к КД Правил №648, 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 Так, потенциальным поставщиком ЦИиСД «Happy Time» в Сведениях о квалификации заявлены следующие специалисты: Тюлюпергенева Р.Ж., Плохова С.А., Куземко Л.П., Омарова Ж.М. и Дергачева Е.В. (при этом, специалист Оспанова Н.Н., указанное в обращении ТОО «Astana School of Business and Technology», потенциальным поставщиком ЦИиСД «Happy Time» не был заявлен в Сведениях о квалификации). При этом, для подтверждения стажа работ (не менее 3 лет) заявленных специалистов, в составе заявки ЦИиСД «Happy Time» приложены копии выписки из единого накопительного пенсионного фонда о перечисленных обязательных

пенсионных взносов. Однако, по приложенной копии выписки из ЕНПФ Тюлюпергеневой Р.Ж. не установлено наличие стажа не менее 3 года, так как в указанной выписке из ЕНПФ отражены только 2018-2019 годы. Аналогично, по представленной копии выписки из ЕНПФ Куземко Л.П. не установлено наличие стажа не менее 3 года, так как в указанной выписке из ЕНПФ отражены только 2018-2019 годы. Также, по представленной копии выписки из ЕНПФ Омаровой Ж.М. не установлено наличие стажа не менее 3 года, так как в указанной выписке из ЕНПФ отражен только 2019 год. По другим специалистам (Дергачева Е.В., Плохова С.А.) наличия стажа работы не менее 3 лет, подтверждено. Таким образом, согласно приложенным документам в составе заявки, потенциальным поставщиком ЦИиСД «Happy Time» подтверждено наличие только двух специалистов (Дергачева Е.В., Плохова С.А.) со стажем работы не менее 3 лет. Тогда как, технической спецификацией Организатора требуется не менее 4-х специалистов со стажем работы не мене 3 лет. Тем самым, заявка ЦИиСД «Happy Time» не соответствует квалификационным требованиям в части наличия не менее 4-х специалистов со стажем работы не мене 3 лет, в связи с чем подлежит отклонению от участия в закупке в соответствии с пп.1) п.150 правил №648: потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), если он и (или) его субподрядчик либо соисполнитель определены не соответствующими квалификационным требованиям по основанию несоответствия потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации. Далее, согласно пп.1) п.16 КД, заявка на участие в конкурсе должна содержать сведения о квалификации для участия в процессе государственных закупок согласно приложениям 5, 6 и 7 к настоящей КД. В соответствии с п.3 приложении 6 к КД Правил №648, потенциальный поставщик указывает сведения о наличии материальных ресурсов, предусмотренных конкурсной документацией, необходимых для оказания услуг с приложением электронных копий подтверждающих документов. При этом, согласно письма Комитета внутреннего государственного аудита МФ РК от 25.05.2018 года №КВГА-9-16-4438-КВГА-4546, в случае неуказания сведений согласно приложениям 5,6 и 7 к КД Правил №648, заявка потенциального поставщика подлежит отклонению как несоответствующая квалификационным требованиям. Так, технической спецификацией конкурса № 3313448-1 к потенциальным поставщикам предъявлены квалификационные требования в части обладания «маркерной доской и/или флип-чарт (по 1 на группу) и «мультимедийной техникой (1 проектор и интерактивная доска на 1 группу)». Однако, потенциальным поставщиком ЦИиСД «Happy Time» в пункте 3 Сведении о квалификации (приложение 6 к КД) не заявлено наличие указанных материальных ресурсов. Тем самым, заявка ЦИиСД «Happy Time» не соответствует квалификационным требованиям в части наличия материальных ресурсов - «маркерной доской и/или флип-чарт (по 1 на группу) и «мультимедийной техникой (1 проектор и интерактивная доска на 1 группу)». В связи с чем, заявка ЦИиСД «Happy Time» подлежит отклонению в соответствии с пп.1) п.150 правил №648: потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), если он и (или) его субподрядчик либо соисполнитель определены не соответствующими квалификационным требованиям по основанию непредставления сведений о квалификации согласно приложениям 5, 6 и 7 к конкурсной документации. Таким образом, камеральным контролем установлены нарушения в части необоснованного допуска к участию в конкурсе потенциального поставщика ЦИиСД «Happy Time», тогда как его заявка подлежит отклонению по вышеуказанным основаниям.

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

**№6 - тәуекел бейіні**

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

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

10.06.2019 года № 631010000-4-6-67270

Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Восточно-Казахстанской области 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 120840018322, коммунальное государственное учреждение "Региональный центр "Шығыс" управления образования Восточно-Казахстанской области о нарушениях, выявленных 10.06.2019 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.

Сотрудник
Мамаев Серик Есркепулы

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

Мной, Сотрудник Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Восточно-Казахстанской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" Саркытов Куат Муратбекулы в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 3313448-1 Организация курсов повышения квалификации педагогических кадров «Обеспечение безопасной образовательной среды, профилактика суицидального и деструктивного поведения подростков в школе»(г.Зыряновск) № лота 25310080-ОК1 Услуги по обучению персонала/сотрудников на основании системы управления рисками посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. Камеральный контроль проведен без посещения объекта государственного аудита, на основании и в объеме информации и документов, размещенных на веб-портале государственных закупок на основании обращения ТОО «Astana School of Business and Technology» №44995 (вход. №ЮЛ-Н-132 от 30.05.2019 года), по итогам которого установлено: Согласно протокола об итогах №3042241 от 29.05.2019 года, заявка потенциального поставщика ЦИиСД «Happy Time» допущена к участию в закупке по лоту 25310080-ОК1. В соответствии с пп.4) п.1 ст.9 Закона Республики Казахстан от 04.12.2015 года № 434-V «О государственных закупках» (далее - Закон), к потенциальным поставщикам предъявляются следующие квалификационные требования в части обладания материальными, трудовыми и финансовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках. При этом, согласно Приложении 2 к Конкурсной документации Правил осуществления государственных закупок, утвержденных Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года №648 (далее – Правила), в случае приобретения работ и услуг, качество выполнения (оказания) которых зависит от квалификации работника, непосредственно выполняющего (оказывающего) такие работы (услуги), в технической спецификации дается описание требований, предъявляемых к работнику, определяющих его уровень и профиль профессиональной подготовки, стаж работы не более трех лет (за исключением случаев, когда законодательством Республики Казахстан или утвержденными нормативами предусмотрен более высокий стаж), необходимых для выполнения возложенных на него обязанностей. Так, для выполнения закупаемой услуги Технической спецификацией обжалуемого конкурса предусмотрены квалификационные требования в части обладания трудовыми ресурсами со стажем работы не менее 3 лет: - «высококвалифицированные специалисты-практики (не менее 4-х лекторов) с высшим педагогическим и (или) психолого-педагогическим образованием, 1 лектор по специальности «Врач психолог и суицидолог». Между тем, согласно п.4 приложении 6 к КД Правил №648, 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 Так, потенциальным поставщиком ЦИиСД «Happy Time» в Сведениях о квалификации заявлены следующие специалисты: Тюлюпергенева Р.Ж., Плохова С.А., Куземко Л.П., Омарова Ж.М. и Дергачева Е.В. (при этом, специалист Оспанова Н.Н., указанное в обращении ТОО «Astana School of Business and Technology», потенциальным поставщиком ЦИиСД «Happy Time» не был заявлен в Сведениях о квалификации). При этом, для подтверждения стажа работ (не менее 3

лет) заявленных специалистов, в составе заявки ЦИиСД «Happy Time» приложены копии выписки из единого накопительного пенсионного фонда о перечисленных обязательных пенсионных взносов. Однако, по приложенной копии выписки из ЕНПФ Тюлюпергеневой Р.Ж. не установлено наличие стажа не менее 3 года, так как в указанной выписке из ЕНПФ отражены только 2018-2019 годы. Аналогично, по представленной копии выписки из ЕНПФ Куземко Л.П. не установлено наличие стажа не менее 3 года, так как в указанной выписке из ЕНПФ отражены только 2018-2019 годы. Также, по представленной копии выписки из ЕНПФ Омаровой Ж.М. не установлено наличие стажа не менее 3 года, так как в указанной выписке из ЕНПФ отражен только 2019 год. По другим специалистам (Дергачева Е.В., Плохова С.А.) наличия стажа работы не менее 3 лет, подтверждено. Таким образом, согласно приложенным документам в составе заявки, потенциальным поставщиком ЦИиСД «Happy Time» подтверждено наличие только двух специалистов (Дергачева Е.В., Плохова С.А.) со стажем работы не менее 3 лет. Тогда как, технической спецификацией Организатора требуется не менее 4-х специалистов со стажем работы не мене 3 лет. Тем самым, заявка ЦИиСД «Happy Time» не соответствует квалификационным требованиям в части наличия не менее 4-х специалистов со стажем работы не мене 3 лет, в связи с чем подлежит отклонению от участия в закупке в соответствии с пп.1) п.150 правил №648: потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), если он и (или) его субподрядчик либо соисполнитель определены не соответствующими квалификационным требованиям по основанию несоответствия потенциального поставщика квалификационным требованиям в части обладания материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору, указанным в конкурсной документации. Далее, согласно пп.1) п.16 КД, заявка на участие в конкурсе должна содержать сведения о квалификации для участия в процессе государственных закупок согласно приложениям 5, 6 и 7 к настоящей КД. В соответствии с п.3 приложении 6 к КД Правил №648, потенциальный поставщик указывает сведения о наличии материальных ресурсов, предусмотренных конкурсной документацией, необходимых для оказания услуг с приложением электронных копий подтверждающих документов. При этом, согласно письма Комитета внутреннего государственного аудита МФ РК от 25.05.2018 года №КВГА-9-16-4438-КВГА-4546, в случае неуказания сведений согласно приложениям 5,6 и 7 к КД Правил №648, заявка потенциального поставщика подлежит отклонению как несоответствующая квалификационным требованиям. Так, технической спецификацией конкурса № 3313448-1 к потенциальным поставщикам предъявлены квалификационные требования в части обладания «маркерной доской и/или флип-чарт (по 1 на группу) и «мультимедийной техникой (1 проектор и интерактивная доска на 1 группу)». Однако, потенциальным поставщиком ЦИиСД «Happy Time» в пункте 3 Сведении о квалификации (приложение 6 к КД) не заявлено наличие указанных материальных ресурсов. Тем самым, заявка ЦИиСД «Happy Time» не соответствует квалификационным требованиям в части наличия материальных ресурсов - «маркерной доской и/или флип-чарт (по 1 на группу) и «мультимедийной техникой (1 проектор и интерактивная доска на 1 группу)». В связи с чем, заявка ЦИиСД «Happy Time» подлежит отклонению в соответствии с пп.1) п.150 правил №648: потенциальный поставщик не допускается к участию в конкурсе (признан участником конкурса), если он и (или) его субподрядчик либо соисполнитель определены не соответствующими квалификационным требованиям по основанию непредставления сведений о квалификации согласно приложениям 5, 6 и 7 к конкурсной документации. Таким образом, камеральным контролем установлены нарушения в части необоснованного допуска к участию в конкурсе потенциального поставщика ЦИиСД «Happy Time», тогда как его заявка подлежит отклонению по вышеуказанным основаниям.

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

**Профиль риска №6**

На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в

соответствии с приложением 2 Правил.