Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарлама

11.07.2019 жылғы № 631010000-4-5-70288

"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 11.07.2019 жылғы анықталған бұзушылықтарды 990540001327, "Шығыс Қазақстан облысы әкімінің аппараты" ММ 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 Мейірұлы Ельдар «Мемлекеттік аудит және қаржылық бақылау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 30 бабына сәйкес, шағымдар негізінде, мемлекеттік сатып алулар веб-порталы арқылы Хабарламаның №: 3362995-1 Электрондық қызмет көрсетуде ақпараттық-коммуникациялық технологияларды қолдану Лоттың № 22965734-ОК2 Ақпараттық жүйені қостау және техникалық қолдау көрсету бойынша қызмет көрсетулер камералдық бақылау жүргізілді.
Камералдық бақылаудың нәтижесімен келесі бұзушылық (тар) анықталды:
1. Департаментом внутреннего государственного аудита по Восточно-Казахстанской области Комитета внутреннего государственного аудита МФ РК в соответствии со ст. Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль государственной закупки способом открытого конкурса №3362995-1 «Использование информационно-коммуникационных технологий в оказании электронных услуг» на основании обращения ТОО «Дәсер», посредством веб-портала государственных закупок. По результатам камерального контроля установлены следующие нарушения: Согласно протоколу об итогах №3112041 от 20.06.2019 года решением конкурсной комиссии по лоту №22965734-ОК2 «Услуги по сопровождению и технической поддержке информационной системы» отклонена от участия в конкурсе конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «Дәсер» по причине «Не предоставлены документы, подтверждающие возможность потенциального исполнителя выполнять работы по технической поддержке конференций аппарата акима, включая подтверждение присутствия в месте нахождения центрального узла конференции в черте города Усть-Каменогорска не позднее, чем через 1 час с момента поступления заявки от Заказчика (согласно технической спецификации). Потенциальный поставщик ТОО «Дәсер» не допущен, ввиду того что ТОО «Дәсер» представлены сведения о проживании в г.Усть-Каменогорск физического лица А.Чепанова (адресная справка), однако не представлены документы, подтверждающие трудовые или иные договорные отношения между данным физическим лицом и потенциальным поставщиком ТОО «Дәсер».; Не предоставлены документы, подтверждающие возможность потенциального исполнителя выполнять работы по технической поддержке конференций аппарата акима, включая подтверждение присутствия в месте нахождения центрального узла конференции в черте города Усть-Каменогорска не позднее, чем через 1 час с момента поступления заявки от Заказчика (согласно технической спецификации). Потенциальный поставщик ТОО «Дәсер» не допущен, ввиду того что ТОО «Дәсер» представлены сведения о проживании в г.Усть-Каменогорск физического лица А.Чепанова (адресная справка), однако не представлены документы, подтверждающие трудовые или иные договорные отношения между данным физическим лицом и потенциальным поставщиком ТОО «Дәсер».;» В соответствии с пп.1) п. 150 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов РК от 11 декабря 2015 года №648, (далее - Правила), 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 следующим основаниям: непредставление технической спецификации, за исключением случая, когда конкурсная документация вместо технической спецификации содержит проектно-сметную документацию, прошедшую экспертизу в соответствии с законодательством Республики Казахстан; представление потенциальным поставщиком технической спецификации не соответствующей требованиям конкурсной документации. Так, изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «Дәсер» установлено, что в составе заявки приложено Приложение 2

техническая спецификация, соответствующая Приложению 2 технической спецификации Организатора, так как в соотвтетствии с пп.1) п.16 КД № 23-нқ от 01.03.2019 года, заявка на участие в конкурсе должна содержать техническую спецификацию с указанием национальных стандартов, а в случае их отсутствия межгосударственных стандартов на закупаемые товары, работы, услуги. При отсутствии национальных и межгосударственных стандартов указываются описание функциональных, технических, качественных и эксплуатационных характеристик закупаемых товаров, работ, услуг, в том числе с указанием на товарные знаки, знаки обслуживания, фирменные наименования, патенты, полезные модели, промышленные образцы, наименование места происхождения товара и наименование производителя, и иные характеристики по формам согласно приложению 2 к настоящей КД для работ или услуг, приложению 3 к настоящей КД для товаров. При необходимости в технической спецификации указывается нормативно-техническая документация. Также, следует отметить, что согласно п.2 Инструкции поставщиков по участию в закупках способом конкурса, размещенной на веб-портале государственных закупок, документы, прикрепленные в составе конкурсной заявки, подписываются электронной подписью поставщика. Таким образом, представленный техническая спецификация ТОО «Дәсер» соответствует требованиям КД. Вместе с тем, контролем установлено, что отклонение потенциального поставщика ТОО «Дәсер» по причине «Потенциальный поставщик ТОО «Дәсер» не допущен, ввиду того что ТОО «Дәсер» представлены сведения о проживании в г.Усть-Каменогорск физического лица А.Чепанова (адресная справка), однако не представлены документы, подтверждающие трудовые или иные договорные отношения между данным физическим лицом и потенциальным поставщиком ТОО «Дәсер» также необоснованные, так как в соответствии с пп.36) п.1 ст.1 Трудового Кодекса РК от 23 ноября 2015 года № 414-V ЗРК, трудовой договор – письменное соглашение между работником и работодателем, в соответствии с которым работник обязуется лично выполнять определенную работу (трудовую функцию), соблюдать трудовой распорядок, а работодатель обязуется предоставить работнику работу по обусловленной трудовой функции, обеспечить условия труда, предусмотренные настоящим Кодексом, законами Республики Казахстан и иными нормативными правовыми актами Республики Казахстан, коллективным договором, актами работодателя, своевременно и в полном размере выплачивать работнику заработную плату. Из чего следует, что трудовой договор — это документ, которое отражает трудовые отношения работника и работодателя. При этом, согласно Трудовому Кодексу, контроль за соблюдением трудового законодательства РК осуществляется уполномоченным государственным органом по труду. Вместе с тем, в соответствии с п.4 приложении 6 к КД Правил, потенциальным поставщиком заявляется наличие трудовых ресурсов с приложением электронных копии документов, удостоверяющего личность и электронные копии диплома об образовании, сертификата, аттестата. Тем самым, приложением 6 к КД Правил, трудовой договор не предусмотрен как документ, подтверждающий наличие трудового ресурса. При этом, следует отметить, что в Приложении 2 конкурсной документации Организатора не установлены требования по наличию материальных и трудовых ресурсов. Таким образом, в нарушение п.150 Правил осуществления государственных закупок, конкурсной комиссией необоснованно отклонена заявка потенциального поставщика ТОО «Дәсер». По результатам камерального контроля, установлены нарушения, подпадающие под профиль риска №5. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля, утвержденных приказом Министра финансов РК от 30.11.2015 года №598.

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

№5 - тәуекел бейіні

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

Уведомление
об устранении нарушений, выявленных по результатам
камерального контроля

11.07.2019 года № 631010000-4-5-70288

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 990540001327, ГУ "Аппарат акима Восточно-Казахстанской области" о нарушениях, выявленных 11.07.2019 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" Мейірұлы Ельдар в соответствии со статьей 30 Закона Республики Казахстан от 12.11.2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль № объявления: 3362995-1 Использование информационно-коммуникационных технологий в оказании электронных услуг № лота 22965734-ОК2 Услуги по сопровождению и технической поддержке информационной системы на основании жалобы посредством веб-портала государственных закупок.
По результатам камерального контроля установлено(-ы) следующее(-ие) нарушение(-я):
1. Департаментом внутреннего государственного аудита по Восточно-Казахстанской области Комитета внутреннего государственного аудита МФ РК в соответствии со ст. Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле» проведен камеральный контроль государственной закупки способом открытого конкурса №3362995-1 «Использование информационно-коммуникационных технологий в оказании электронных услуг» на основании обращения ТОО «Дәсер», посредством веб-портала государственных закупок. По результатам камерального контроля установлены следующие нарушения: Согласно протоколу об итогах №3112041 от 20.06.2019 года решением конкурсной комиссии по лоту №22965734-ОК2 «Услуги по сопровождению и технической поддержке информационной системы» отклонена от участия в конкурсе конкурсная заявка потенциального поставщика ТОО «Дәсер» по причине «Не предоставлены документы, подтверждающие возможность потенциального исполнителя выполнять работы по технической поддержке конференций аппарата акима, включая подтверждение присутствия в месте нахождения центрального узла конференции в черте города Усть-Каменогорска не позднее, чем через 1 час с момента поступления заявки от Заказчика (согласно технической спецификации). Потенциальный поставщик ТОО «Дәсер» не допущен, ввиду того что ТОО «Дәсер» представлены сведения о проживании в г.Усть-Каменогорск физического лица А.Чепанова (адресная справка), однако не представлены документы, подтверждающие трудовые или иные договорные отношения между данным физическим лицом и потенциальным поставщиком ТОО «Дәсер».; Не предоставлены документы, подтверждающие возможность потенциального исполнителя выполнять работы по технической поддержке конференций аппарата акима, включая подтверждение присутствия в месте нахождения центрального узла конференции в черте города Усть-Каменогорска не позднее, чем через 1 час с момента поступления заявки от Заказчика (согласно технической спецификации). Потенциальный поставщик ТОО «Дәсер» не допущен, ввиду того что ТОО «Дәсер» представлены сведения о проживании в г.Усть-Каменогорск физического лица А.Чепанова (адресная справка), однако не представлены документы, подтверждающие трудовые или иные договорные отношения между данным физическим лицом и потенциальным поставщиком ТОО «Дәсер».;» В соответствии с пп.1) п. 150 Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов РК от 11 декабря 2015 года №648, (далее - Правила), 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 следующим основаниям: непредставление технической спецификации, за исключением случая, когда конкурсная документация вместо технической спецификации содержит проектно-сметную документацию, прошедшую экспертизу в соответствии с законодательством Республики Казахстан; представление потенциальным поставщиком технической спецификации не соответствующей

требованиям конкурсной документации. Так, изучением конкурсной заявки потенциального поставщика ТОО «Дәсер» установлено, что в составе заявки приложено Приложение 2 техническая спецификация, соответствующая Приложению 2 технической спецификации Организатора, так как в соотвтетствии с пп.1) п.16 КД № 23-нқ от 01.03.2019 года, заявка на участие в конкурсе должна содержать техническую спецификацию с указанием национальных стандартов, а в случае их отсутствия межгосударственных стандартов на закупаемые товары, работы, услуги. При отсутствии национальных и межгосударственных стандартов указываются описание функциональных, технических, качественных и эксплуатационных характеристик закупаемых товаров, работ, услуг, в том числе с указанием на товарные знаки, знаки обслуживания, фирменные наименования, патенты, полезные модели, промышленные образцы, наименование места происхождения товара и наименование производителя, и иные характеристики по формам согласно приложению 2 к настоящей КД для работ или услуг, приложению 3 к настоящей КД для товаров. При необходимости в технической спецификации указывается нормативно-техническая документация. Также, следует отметить, что согласно п.2 Инструкции поставщиков по участию в закупках способом конкурса, размещенной на веб-портале государственных закупок, документы, прикрепленные в составе конкурсной заявки, подписываются электронной подписью поставщика. Таким образом, представленный техническая спецификация ТОО «Дәсер» соответствует требованиям КД. Вместе с тем, контролем установлено, что отклонение потенциального поставщика ТОО «Дәсер» по причине «Потенциальный поставщик ТОО «Дәсер» не допущен, ввиду того что ТОО «Дәсер» представлены сведения о проживании в г.Усть-Каменогорск физического лица А.Чепанова (адресная справка), однако не представлены документы, подтверждающие трудовые или иные договорные отношения между данным физическим лицом и потенциальным поставщиком ТОО «Дәсер» также необоснованные, так как в соответствии с пп.36) п.1 ст.1 Трудового Кодекса РК от 23 ноября 2015 года № 414-V ЗРК, трудовой договор – письменное соглашение между работником и работодателем, в соответствии с которым работник обязуется лично выполнять определенную работу (трудовую функцию), соблюдать трудовой распорядок, а работодатель обязуется предоставить работнику работу по обусловленной трудовой функции, обеспечить условия труда, предусмотренные настоящим Кодексом, законами Республики Казахстан и иными нормативными правовыми актами Республики Казахстан, коллективным договором, актами работодателя, своевременно и в полном размере выплачивать работнику заработную плату. Из чего следует, что трудовой договор — это документ, которое отражает трудовые отношения работника и работодателя. При этом, согласно Трудовому Кодексу, контроль за соблюдением трудового законодательства РК осуществляется уполномоченным государственным органом по труду. Вместе с тем, в соответствии с п.4 приложении 6 к КД Правил, потенциальным поставщиком заявляется наличие трудовых ресурсов с приложением электронных копии документов, удостоверяющего личность и электронные копии диплома об образовании, сертификата, аттестата. Тем самым, приложением 6 к КД Правил, трудовой договор не предусмотрен как документ, подтверждающий наличие трудового ресурса. При этом, следует отметить, что в Приложении 2 конкурсной документации Организатора не установлены требования по наличию материальных и трудовых ресурсов. Таким образом, в нарушение п.150 Правил осуществления государственных закупок, конкурсной комиссией необоснованно отклонена заявка потенциального поставщика ТОО «Дәсер». По результатам камерального контроля, установлены нарушения, подпадающие под профиль риска №5. На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в соответствии с приложением 2 Правил проведения камерального контроля, утвержденных приказом Министра финансов РК от 30.11.2015 года №598.

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

Профиль риска №5

На основании вышеизложенного, выявленные нарушения подлежат устранению в

соответствии с приложением 2 Правил.