"Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Ішкі мемлекеттік аудит комитеті" республикалық мемлекеттік мекемесі

Камералдық бақылау нәтижелері бойынша анықталған бұзушылықтарды жою туралы хабарламада көрсетілген бұзушылықтарға қарсылық

13.08.2019 ж. № 3930

Осымен "Маңғыстау облысының табиғи ресурстар және табиғат пайдалануды реттеу басқармасы" ММ, 020540003194 Мною, ведущим специалистом Департамента внутреннего государственного аудита по Мангистауской области Министерства финансов Республики Казахстан Нурлановым А.Н., в соответствии статьи 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», проведен камеральный контроль государственной закупки способом открытого конкурса № 3413003-2 «Завершение работ по пескозадержанию» на основании жалоб ТОО «Алаша Холдинг» № 50763 № 50816 от 25.07.2019 года посредством веб-портала государственных закупок. В соответствии с подпунктом 4) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года № 434 (далее-Закон), к потенциальным поставщикам предъявляются следующие квалификационные требования: обладать соответствующими материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках товаров, работ, услуг. Более того, согласно пункту 85-1 Правил осуществления государственных закупок утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 (далее – Правила), материальные и трудовые ресурсы, необходимые заказчику для исполнения обязательств по договору, указываются в технической спецификации, являющейся неотъемлемой частью конкурсной документации. Организатором государственных закупок в технической спецификации к конкурсной документации по лоту № 22633890-ОК5 установлено следущее требование: «…Для проведения работ потенциальный поставщик должен иметь следующих специалистов: Руководитель работ (научный сотрудник в сфере ботаники или агроэкологии) – 1 ед., Начальник участка – 1 ед., Мастер озеленитель – 1 ед., Сторож- 5 ед., Рабочие озеленители – 19 ед., Сварщик для ручной дуговой сварки - 1 ед., Крановщик, Кран на автомобильном ходу 10 т. - 1 ед., Экскаваторщик на экскаватор одноковшовый дизельный на пневмоколесном ходу, 0,25 м3 – 1 ед., Водитель для транспорта перевозки рабочих – 1 ед., Водитель на автомобиль бортовой до 5 тонн – 1 ед…» В соответствии с подпунктом 1) пункта 150 Правил, 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 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, проведенным мониторингом веб-портала государственных закупок установлено, что в конкурсной заявке потенциального поставщика РГП на ПХВ «Мангышлакский экспериментальный ботанический сад» по лоту № 22633890-ОК5 отсутствуют подтверждающие документы, а именно водительские на права Туралиев Ермат Баймуратович и удостоверение тракториста – машиниста экскаваторщика и технический паспорт на экскаватор ЮМЗ-6. Вместе с этим, в приложении 6 к конкурсной документации потенциальным поставщиком РГП на ПХВ «Мангышлакский экспериментальный ботанический сад» приложены подтверждающие документы на 4 сторожа. У заявленного в сведенях о квалификации в качестве сторожа Айтманова Эльмира Отызбайкызы отсутсвуют подтверждающие документы по стажу. Кроме того, Организатором государственных закупок в технической спецификации к

конкурсной документации по лоту № 24484049-ОК5 установлено следущее требование: «...Для проведения работ потенциальный поставщик должен иметь следующих специалистов: Руководитель работ (научный сотрудник в сфере ботаники или агроэкологии) – 1 ед., Начальник участка – 1 ед., Мастер озеленитель – 1 ед., Сторож- 4 ед., Рабочие озеленители – 19 ед., Сварщик для ручной дуговой сварки - 1 ед., Крановщик, Кран на автомобильном ходу 10 т. - 1 ед., Экскаваторщик на экскаватор одноковшовый дизельный на пневмоколесном ходу, 0,25 м3 – 1 ед., Водитель для транспорта перевозки рабочих – 1 ед., Водитель на автомобиль бортовой до 5 тонн – 1 ед...» Так, в ходе проведенного камерального контроля установлено, что в конкурсной заявке потенциального поставщика РГП на ПХВ «Мангышлакский экспериментальный ботанический сад» по лоту № 24484049-ОК5 отсутствуют подтверждающие документы, а именно водительские права на Туралиев Ермат Баймуратович и удостоверения тракториста – машиниста экскаваторщика и технический паспорт на экскаватор ЮМЗ-6. Вместе с этим, согласно пункту 4 примечательной части приложения 6 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. При этом стаж работника учитывается за последние десять лет. Следует отметить, что потенциальным поставщиком РГП на ПХВ «Мангышлакский экспериментальный ботанический сад» приложено платежное поручение № 313 от 11.06.2019 года (приложение к зарплатному платежу) за один месяц по которому не предоставляется определить квалификацию работника. Таким образом, конкурсной комиссией в нарушении подпункта 1) пункта 150 Правил, конкурсная заявка потенциального поставщика РГП на ПХВ «Мангышлакский экспериментальный ботанический сад» не правомерно допущена к участию в конкурсе. На основании вышеизложенного, установлены нарушения по профилю риска № 6 (4 направление) приложения 2 к Правилам проведения камерального контроля в сфере государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 30 ноября 2015 года №598. бөлігінде Қазақстан Республикасының заңнамасын бұзушылық анықталған "Қазақстан Республикасы Қаржы министрілігі Ішкі мемлекеттік аудит комитетінің Маңғыстау облысы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті" республикалық мемлекеттік мекемесі 08.08.2019 жылғы № 471010000-4-6-72513 хабарламасын қарап шығып, жоғарыда көрсетілген бұзушылықтармен мынадай негіздер бойыншща келіспейтінін хабарлайды

Настоящим ГУ "Управление природных ресурсов и регулирования природопользования Мангистауской области" БИН 020540003194, рассмотрев уведомление Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Мангистауской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" от 08.08.2019 года № 471010000-4-6-72513 где установлены нарушения законодательства Республики Казахстан, в части: в конкурсной заявке потенциального поставщика РГП на ПХВ «Мангышлакский экспериментальный ботанический сад» по лотам № 22633890-ОК5 отсутствуют подтверждающие документы, а именно водительские права Туралиев Ермат Баймуратович и удостоверение тракториста – машиниста экскаваторщика и технический паспорт на экскаватор ЮМЗ-6. в приложении 6 к конкурсной документации потенциальным поставщиком РГП на ПХВ «Мангышлакский экспериментальный ботанический сад» приложены подтверждающие документы на 4 сторожа. У заявленного в сведениях о квалификации в качестве сторожа Айтманова Эльмира Отызбайкызы отсутствуют подтверждающие документы по стажу, сообщает о несогласии: Согласно сведений о квалификации Турлиев Ермат Баймуратович заявлен как Экскаваторщик, с приложением документа дающее право на управление экскаватором – Удостоверение тракториста-машиниста(во вкладке «Свидетельство, сертификаты, дипломы и другие документы» - тракторист). Документы на экскаватор ЮМЗ-6 также содержатся в заявке потенциального

поставщика (во вкладке Приложение 6 «Сведения о квалификации Поставщика при закупках» - Экскаватор). В сведениях о квалификации потенциального поставщика заявлены 5 сторожей: Жетписбаев Алексей Михайлович, Дергилев Владимир Валентинович, Таджиуханова Багила Толегеновна, Айтманова Эльмира Отызбайқызы, Узакбаев Турарбек Балтабаевич. Также указанное нарушение об отсутствии документа по стажу сторожа Айтманова Эльмира Отызбайқызы не соответствует действительности. В заявке имеется выписка из пенсионного фонда (во вкладке Приложение 6 «Сведения о квалификации Поставщика при закупках» - папка 1). Структура аудиторского отчета или аудиторского отчета по финансовой отчетности должна обеспечивать полноту отражения всех вопросов, указанных в программе аудита, достоверность, объективность сведений, изложенных в нем. Аудиторский отчет или аудиторский отчет по финансовой отчетности составляется в строгом соответствии с перечнем вопросов программы аудита и аудиторских заданий. Выявленные нарушения и недостатки описываются объективно и точно, с указанием необходимых ссылок на реквизиты оригиналов документов, подтверждающих достоверность записей в аудиторском отчете, а также статей, пунктов и подпунктов нормативных правовых актов, положения которых нарушены. Не допускается включение в аудиторский отчет или аудиторский отчет по финансовой отчетности фактов, выводов, не подтвержденных соответствующими документами. Отсутствие документов, подтверждающих изложенные в аудиторском отчете или аудиторском отчете по финансовой отчетности нарушения, является нарушением общих стандартов государственного аудита и финансового контроля и соответствующих процедурных стандартов внутреннего государственного аудита и финансового контроля. На основании изложенного, прошу признать Итоги аудиторской проверки от 08.08.2019 года, не действительным.
Қоса берілген құжаттардың тізбесі электрондық қарсылықта көрсетілген.

Руководитель управления
Кусбеков Дуйсен Темирович

Республиканское государственное учреждение "Комитет внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан"

Возражение
к нарушениям, указанным в уведомлении об устранении нарушений, выявленных по результатам камерального контроля

13.08.2019 года № 3930

Настоящим ГУ "Управление природных ресурсов и регулирования природопользования Мангистауской области", 020540003194 рассмотрев уведомление Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Мангистауской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" от 08.08.2019 года № 471010000-4-6-72513, где установлены нарушения законодательства Республики Казахстан, в части: Мною, ведущим специалистом Департамента внутреннего государственного аудита по Мангистауской области Министерства финансов Республики Казахстан Нурлановым А.Н., в соответствии статьи 30 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», проведен камеральный контроль государственной закупки способом открытого конкурса № 3413003-2 «Завершение работ по пескозадержанию» на основании жалоб ТОО «Алаша Холдинг» № 50763 № 50816 от 25.07.2019 года посредством веб-портала государственных закупок. В соответствии с подпунктом 4) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года № 434 (далее-Закон), к потенциальным поставщикам предъявляются следующие квалификационные требования: обладать соответствующими материальными и трудовыми ресурсами, достаточными для исполнения обязательств по договору о государственных закупках товаров, работ, услуг. Более того, согласно пункту 85-1 Правил осуществления государственных закупок утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 (далее – Правила), материальные и трудовые ресурсы, необходимые заказчику для исполнения обязательств по договору, указываются в технической спецификации, являющейся неотъемлемой частью конкурсной документации. Организатором государственных закупок в технической спецификации к конкурсной документации по лоту № 22633890-ОК5 установлено следущее требование: «…Для проведения работ потенциальный поставщик должен иметь следующих специалистов: Руководитель работ (научный сотрудник в сфере ботаники или агроэкологии) – 1 ед., Начальник участка – 1 ед., Мастер озеленитель – 1 ед., Сторож- 5 ед., Рабочие озеленители – 19 ед., Сварщик для ручной дуговой сварки - 1 ед., Крановщик, Кран на автомобильном ходу 10 т. - 1 ед., Экскаваторщик на экскаватор одноковшовый дизельный на пневмоколесном ходу, 0,25 м3 – 1 ед., Водитель для транспорта перевозки рабочих – 1 ед., Водитель на автомобиль бортовой до 5 тонн – 1 ед…» В соответствии с подпунктом 1) пункта 150 Правил, 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 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, проведенным мониторингом веб-портала государственных закупок установлено, что в конкурсной заявке потенциального поставщика РГП на ПХВ «Мангышлакский экспериментальный ботанический сад» по лоту № 22633890-ОК5 отсутствуют подтверждающие документы, а именно водительские на права Туралиев Ермат Баймуратович и удостоверение тракториста –

машиниста экскаваторщика и технический паспорт на экскаватор ЮМЗ-6. Вместе с этим, в приложении 6 к конкурсной документации потенциальным поставщиком РГП на ПХВ «Мангышлакский экспериментальный ботанический сад» приложены подтверждающие документы на 4 сторожа. У заявленного в сведенях о квалификации в качестве сторожа Айтманова Эльмира Отызбайкызы отсутсвуют подтверждающие документы по стажу. Кроме того, Организатором государственных закупок в технической спецификации к конкурсной документации по лоту № 24484049-ОК5 установлено следущее требование: «…Для проведения работ потенциальный поставщик должен иметь следующих специалистов: Руководитель работ (научный сотрудник в сфере ботаники или агроэкологии) – 1 ед., Начальник участка – 1 ед., Мастер озеленитель – 1 ед., Сторож- 4 ед., Рабочие озеленители – 19 ед., Сварщик для ручной дуговой сварки - 1 ед., Крановщик, Кран на автомобильном ходу 10 т. - 1 ед., Экскаваторщик на экскаватор одноковшовый дизельный на пневмоколесном ходу, 0,25 м3 – 1 ед., Водитель для транспорта перевозки рабочих – 1 ед., Водитель на автомобиль бортовой до 5 тонн – 1 ед…» Так, в ходе проведенного камерального контроля установлено, что в конкурсной заявке потенциального поставщика РГП на ПХВ «Мангышлакский экспериментальный ботанический сад» по лоту № 24484049-ОК5 отсутствуют подтверждающие документы, а именно водительские права на Туралиев Ермат Баймуратович и удостоверения тракториста – машиниста экскаваторщика и технический паспорт на экскаватор ЮМЗ-6. Вместе с этим, согласно пункту 4 примечательной части приложения 6 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. При этом стаж работника учитывается за последние десять лет. Следует отметить, что потенциальным поставщиком РГП на ПХВ «Мангышлакский экспериментальный ботанический сад» приложено платежное поручение № 313 от 11.06.2019 года (приложение к зарплатному платежу) за один месяц по которому не предоставляется определить квалификацию работника. Таким образом, конкурсной комиссией в нарушении подпункта 1) пункта 150 Правил, конкурсная заявка потенциального поставщика РГП на ПХВ «Мангышлакский экспериментальный ботанический сад» не правомерно допущена к участию в конкурсе. На основании вышеизложенного, установлены нарушения по профилю риска № 6 (4 направление) приложения 2 к Правилам проведения камерального контроля в сфере государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 30 ноября 2015 года №598. , сообщает о несогласии с вышеуказанными нарушениями, по следующим основаниям:

Настоящим ГУ "Управление природных ресурсов и регулирования природопользования Мангистауской области" БИН 020540003194, рассмотрев уведомление Республиканское государственное учреждение "Департамент внутреннего государственного аудита по Мангистауской области Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан" от 08.08.2019 года № 471010000-4-6-72513 где установлены нарушения законодательства Республики Казахстан, в части: в конкурсной заявке потенциального поставщика РГП на ПХВ «Мангышлакский экспериментальный ботанический сад» по лотам № 22633890-ОК5 отсутствуют подтверждающие документы, а именно водительские права Туралиев Ермат Баймуратович и удостоверение тракториста – машиниста экскаваторщика и технический паспорт на экскаватор ЮМЗ-6. в приложении 6 к конкурсной документации потенциальным поставщиком РГП на ПХВ «Мангышлакский экспериментальный ботанический сад» приложены подтверждающие документы на 4 сторожа. У заявленного в сведениях о квалификации в качестве сторожа Айтманова Эльмира Отызбайкызы отсутствуют подтверждающие документы по стажу, сообщает о несогласии: Согласно сведений о квалификации Турлиев Ермат Баймуратович заявлен как Экскаваторщик, с приложением

документа дающее право на управление экскаватором – Удостоверение тракториста-машиниста(во вкладке «Свидетельство, сертификаты, дипломы и другие документы» - тракторист). Документы на экскаватор ЮМЗ-6 также содержатся в заявке потенциального поставщика (во вкладке Приложение 6 «Сведения о квалификации Поставщика при закупках» - Экскаватор). В сведениях о квалификации потенциального поставщика заявлены 5 сторожей: Жетписбаев Алексей Михайлович, Дергилев Владимир Валентинович, Таджиуханова Багила Толегеновна, Айтманова Эльмира Отызбайқызы, Узакбаев Турарбек Балтабаевич. Также указанное нарушение об отсутствии документа по стажу сторожа Айтманова Эльмира Отызбайқызы не соответствует действительности. В заявке имеется выписка из пенсионного фонда (во вкладке Приложение 6 «Сведения о квалификации Поставщика при закупках» - папка 1). Структура аудиторского отчета или аудиторского отчета по финансовой отчетности должна обеспечивать полноту отражения всех вопросов, указанных в программе аудита, достоверность, объективность сведений, изложенных в нем. Аудиторский отчет или аудиторский отчет по финансовой отчетности составляется в строгом соответствии с перечнем вопросов программы аудита и аудиторских заданий. Выявленные нарушения и недостатки описываются объективно и точно, с указанием необходимых ссылок на реквизиты оригиналов документов, подтверждающих достоверность записей в аудиторском отчете, а также статей, пунктов и подпунктов нормативных правовых актов, положения которых нарушены. Не допускается включение в аудиторский отчет или аудиторский отчет по финансовой отчетности фактов, выводов, не подтвержденных соответствующими документами. Отсутствие документов, подтверждающих изложенные в аудиторском отчете или аудиторском отчете по финансовой отчетности нарушения, является нарушением общих стандартов государственного аудита и финансового контроля и соответствующих процедурных стандартов внутреннего государственного аудита и финансового контроля. На основании изложенного, прошу признать Итоги аудиторской проверки от 08.08.2019 года, не действительным.
Перечень прилагаемых документов приведен в электронном возражении.

Руководитель управления
Кусбеков Дуйсен Темирович