АКТ

проверки ведомственного контроля в сфере закупок

для обеспечения муниципальных нужд

28.11.2019 г. г. Темрюк

На основании статьи 100 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон 44-ФЗ), начальником управления экономики администрации муниципального образования Темрюкский район – Е.А. Пожарской, главным специалистом управления экономики администрации муниципального образования Темрюкский район – А.В. Сюзевой проведена плановая документарная проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Основание для проведения проверки: распоряжение администрации муниципального образования Темрюкский район от 22 января 2019 года № 73-р «Об утверждении перечня лиц, уполномоченных на осуществление ведомственного контроля в сфере закупок, и плана проведения проверок соблюдения подведомственными заказчиками администрации муниципального образования Темрюкский район законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2019 год».

Цель проверки: соблюдение положений Федерального закона 44-ФЗ, иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок Российской Федерации и Краснодарского края при размещении заказов для муниципальных нужд.

Объекты проверки: муниципальное казенное учреждение «Муниципальный заказ» муниципального образования Темрюкский район, г. Темрюк, улица Ленина, д. 65, ИНН 2352044966, директор учреждения А.В. Кожина, тел. 5-48-78 (далее – Учреждение).

Предмет проверки:

1. Соблюдение ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

2. Соблюдение требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок.

3. Соблюдение требований о нормировании в сфере закупок.

4. Правильность определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

5. Соответствие информации об объеме финансового обеспечения, включенной в планы закупок, информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденном и доведенном до сведения заказчика.

6. Соответствие информации об идентификационных кодах закупок и об объеме финансового обеспечения для осуществления данных закупок, содержащейся в планах-графиках, информации, содержащейся в планах закупок; в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), информации, содержащейся в документации о закупках;

в условиях проектов контрактов, направляемых участникам закупок, с которыми заключаются контракты, информации, содержащейся в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей); в реестре контрактов, заключенных заказчиками, условиям контрактов.

7. Предоставление учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимущества в отношении предлагаемой ими цены контракта.

8. Соблюдение требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

9. Соблюдение требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя).

10. Обоснованность в документально оформленном отчете невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цены контракта и иных существенных условий контракта в случае осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) для заключения контракта.

11. Применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.

12. Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.

13. Своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.

14. Своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги.

15. Соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

Проверяемый период: с 12.2018 г. по 11.2019 г.

Срок проведения проверки: с 13.11.2019 г. по 27.11.2019 г.

В ходе проверки были изучены:

документы о назначении ответственных лиц, должностные инструкции;

нормативные акты Учреждения, регламентирующие организацию и осуществление закупок товаров, работ, услуг;

документы, утверждающие планы закупок и планы – графики закупок, а также изменения к ним;

реестр контрактов Учреждения;

документы по осуществлению закупок (подрядчика, исполнителя);

заключенные Учреждением в проверяемом периоде муниципальные контракты;

документы, подтверждающие приемку и оплату поставленных товаров, работ, услуг;

лицевые счета учреждения.

Учреждение является муниципальным казенным учреждением муниципального образования Темрюкский район и действует на основании Устава. Учреждение осуществляет закупки товаров, работ, услуг в соответствии с Федеральным законом 44-ФЗ, является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс. Финансовое обеспечение деятельности Учреждения осуществляется из средств бюджета муниципального образования Темрюкский район в соответствии с утвержденной бюджетной сметой. Денежные средства, выделенные на обеспечение деятельности Учреждения отражены в муниципальной программе «Развитие экономики в муниципальном образовании Темрюкский район», подпрограмма «Обеспечение деятельности уполномоченного органа по размещению закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд». Учреждение имеет открытые лицевые счета в финансовом управлении по бюджетной деятельности.

Положения части 2 статьи 38 Федерального закона 44-ФЗ предусматривают, что в случае, если совокупный годовой объем закупок заказчика не превышает сто миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба, заказчик назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта - контрактного управляющего. В Учреждении приказом от 30.12.2013 года № 01-04/5 обязанности контрактного управляющего возложены на Кожину Аллу Владимировну, директора учреждения, также вышеуказанным приказом установлено, что планирование закупок товаров, работ, услуг, осуществление закупок, включая исполнение каждого контракта в Учреждении осуществляет контрактный управляющий. К приказу о назначении контрактного управляющего представлено удостоверение о повышении квалификации 1204/16 № 231200225225 в ООО «Академия стратегического управления», с 18.10.2016 года по 03.11.2016 года, что соответствует требованию пункта 6 статьи 38 Федерального закона 44-ФЗ.

Учреждением на основании Постановления Правительства РФ от 05.06.2015 года № 554, Постановления Правительства РФ от 05.06.2015 года № 555 и Постановления Правительства РФ от 21.11.2013 года № 1043, в соответствии с пунктом 3 Порядка формирования, утверждения и ведения планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования Темрюкский район, пунктом 6 Порядка формирования, утверждения и ведения плана - графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования Темрюкский район утвержденных решением Совета муниципального образования Темрюкский район от 28.12.2016 года № 217 разработаны и утверждены План закупок товаров, работ, услуг на 2019 год и плановый период 2020-2021 годы и план – график закупок товаров, работ, услуг на 2019 год с обоснованиями по установленной форме и соответствует выделенным лимитам бюджетных обязательств на 2019 год – 430 440,00 руб.

В соответствии с Федеральным законом 44-ФЗ документы планирования утверждаются в течение десяти рабочих дней после доведения до муниципального заказчика объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации. Таким образом, документы планирования для обеспечения нужд Учреждения должны быть утверждены не позднее 14.12.2018 года. План закупок и план-график утверждены 11.12.2018 года.

В соответствии с пунктом 4 Правил размещения в единой информационной системе в сфере закупок планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 29.10.2015 года № 1168 размещение в единой информационной системе планов закупок, планов-графиков закупок осуществляется в течение 3 рабочих дней со дня утверждения или изменения таких планов, за исключением сведений, составляющих государственную тайну. Кроме того, в соответствии с пунктом 9 статьи 17 и пунктом 15 статьи 21 Федерального закона 44-ФЗ, утвержденный план закупок и план – график подлежат размещению в ЕИС в течение 3 рабочих дней с даты утверждения или изменения. Таким образом, утвержденные документы планирования должны были быть размещены в ЕИС не позднее 14.12.2018 года.

В результате проверки было установлено, что план закупок и план – график размещены 12.12.2018 года и 13.12.2018 года соответственно, таким образом, размещение документов планирования на 2019 год осуществлено без нарушения сроков размещения.

Сумма, выделенная на закупки в 2019 году Учреждению, составила - 430 440,00 руб. При осуществлении планирования закупок Учреждение воспользовалось статьей 93 частью 1 пункта 4 «Осуществление закупки товара, работы или услуги на сумму, не превышающую ста тысяч рублей. При этом годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, не должен превышать два миллиона рублей». Так же Учреждение осуществляло закупки конкурентными способами.

При проверке плана – графика на 2018 год совокупный годовой объем закупок в плане – графике соответствует выделенным денежным средствам на осуществление закупок. Согласно плана-графика, по пункту 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ (закупка у единственного поставщика) заключенные контракты отражены в реестре контрактов. По Учреждению в 2018 году контрактов (дополнительных соглашений) зарегистрировано 16 штук на общую сумму 195 026,80 руб., что не превышает предусмотренные средства, выделенные на осуществление закупок в 2018 году.

Выборочно проверены контракты по Учреждению:

МК 265 от 07.12.2018 года;

МК 2 от 21.03.2019 года;

МК 07082019/04 от 07.08.2019 года;

МК 11 от 20.08.2019 года;

МК Ф.2019.575030 от 17.09.2019 года.

Анализ закупок товаров, работ, услуг:

МК 265 от 07.12.2018 года (Услуги по проведению осмотра и установлению технического состояния техники (офисной, бытовой, компьютерной и т.п.) с выдачей акта технического состояния), поставщик ООО «Сигнал-Ст», сумма контракта 3 000,00 руб. Согласно пункта 1.3 контракта услуги должны быть оказаны в течение 5 рабочих дней с момента заключения контракта, т.е. до 15.12.2018 года. В соответствии с пунктом 3.2 контракта расчет за оказанные услуги производится в течение 10 рабочих дней с момента получения счета на оплату, акта оказанных услуг и акта технического состояния техники. Услуги были оказаны 11.12.2018 года, что подтверждено актом оказанных услуг от 11.12.2018 года № 165, актами технического состояния от 11.12.2018 года № 268/1-268/10, оплачены услуги 17.12.2018 года (платежное поручение от 17.12.2018 года № 22426 на сумму 3 000,00 руб.).

Таким образом, обязательства по контракту выполнены в полном объеме, услуги оказаны и оплачены в установленные контрактом сроки. Контракт заключен в рамках пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ, таким образом, размещение в реестре контрактов и формирование информации по исполнению контракта на официальном сайте ЕИС не требуется.

МК 2 от 21.03.2019 года (Поставка системного блока в составе, монитора, клавиатуры, мыши), поставщик ООО «Промышленные инженерные Системы», сумма контракта 99 800,00 руб. Согласно пункта 3.1 контракта поставка товара осуществляется в течение 10 дней с момента подписания контракта, т.е. до 01.04.2019 года. Согласно пункта 6.5 контракта заказчик осуществляет приемку результата исполнения контракта не более 3 рабочих дней с момента фактической поставки товара и предоставления товарной накладной и счета. Фактически товар поставлен и принят 25.03.2019 года (счет от 25.03.2019 года № 28, товарная накладная от 18.03.2019 года № 28). В соответствии с пунктом 3.4 контракта оплата поставленного товара производится в течение 15 рабочих дней с даты подписания товарной накладной. Товар оплачен 29.03.2019 года (платежные поручения от 29.03.2019 года № 4858 на сумму 904,00 руб., 4869 на сумму 2 454,00 руб., 4863 на сумму 2 704,00 руб., 4864 на сумму 3 156,00 руб., 4862 на сумму 3 457,00 руб., 4861 на сумму 3 607,00 руб., 4866 на сумму 4 059,00 руб., 4867 на сумму 4 805,00 руб., 4865 на сумму 6 462,00 руб., 4860 на сумму 7 810,00 руб., 4868 на сумму 13 518,00 руб., 4859 на сумму 46 864,00 руб.).

Таким образом, обязательства по контракту выполнены в полном объеме, товар поставлен, принят и оплачен в установленные контрактом сроки. Контракт заключен в рамках пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ, таким образом, размещение в реестре контрактов и формирование информации по исполнению контракта на официальном сайте ЕИС не требуется.

МК 07082019/04 от 07.08.2019 года (Поставка канцелярских товаров), поставщик ИП Чуева Л.М., сумма контракта 3 426,10 руб. Согласно пункта 3.1 контракта поставка товара осуществляется в течение 10 рабочих дней с момента подписания контракта, т.е. до 22.08.2019 года. В соответствии с пунктом 5.5 контракта заказчик осуществляет приемку результата исполнения контракта не более 3 рабочих дней с момента фактической поставки товара и предоставления товарной накладной или УПД и счета или счет-фактуры. Фактически товар поставлен и принят 08.08.2019 года, что подтверждено счет-фактурой от 08.08.2019 года № 1787. Оплата поставленного товара производится в течение 15 рабочих дней с даты подписания товарной накладной или УПД (пункт 3.4 контракта). Поставленный товар оплачен 22.08.2019 года платежными поручениями № 13525 на сумму 2 585,70 руб., 13526 на сумму 840,40 руб.

Таким образом, обязательства по контракту выполнены в полном объеме, товар поставлен, принят и оплачен в установленные контрактом сроки. Контракт заключен в рамках пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ, таким образом, размещение в реестре контрактов и формирование информации по исполнению контракта на официальном сайте ЕИС не требуется.

МК 11 от 20.08.2019 года (Бумага для офисной техники), поставщик ИП Танцура А.В., сумма контракта 6 685,20 руб. Согласно пункта 3.1 контракта поставка товара осуществляется в течение 10 рабочих дней с момента заключения контракта, т.е. не позднее 03.09.2019 года. Заказчик осуществляет приемку результата исполнения контракта в течение 10 рабочих дней с момента фактической поставки товара и предоставления Поставщиком акта приема-передачи товара или товарной накладной или УПД (пункт 7.2 контракта). Товар поставлен и принят по товарной накладной от 02.09.2019 года № 51. В соответствии с пунктом 3.5 контракта оплата поставленного товара производится не позднее 15 рабочих дней с даты подписания акта приема передачи товара или товарной накладной или УПД и документа на оплату, представленного Поставщиком. Товар оплачен платежным поручением от 04.09.2019 года № 14628 на сумму 6 685,20 руб.

В соответствии с частью 3 статьи 103 Федерального закона 44-ФЗ информация, указанная в пунктах 9, 10, 13 части 2 настоящей статьи, направляется заказчиками в федеральный орган в течение пяти рабочих дней с даты соответственно заключения контракта, исполнения контракта (отдельного этапа исполнения контракта), приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги. По контракту 11 от 20.08.2019 года копия заключенного контракта, подписанная усиленной электронной подписью заказчика, информация об исполнении контракта, приемке поставленного товара размещена на официальном сайте ЕИС в установленные сроки.

Таким образом, обязательства по контракту выполнены в полном объеме, товар поставлен, принят и оплачен в установленные контрактом сроки. Информация о заключении контракта, исполнении и приемке поставленного товара размещена на официальном сайте ЕИС в установленные Федеральным законом 44-ФЗ сроки.

МК Ф.2019.575030 от 17.09.2019 года (Услуги по передаче неисключительных (пользовательских) лицензионных прав на использование программного обеспечения), поставщик ИП Пузырева К.С., сумма контракта 50 310,60 руб. Согласно пункта 3.1 контракта срок оказания услуг: в течение 10 рабочих дней с даты заключения контракта, т.е. до 02.10.2019 года. В соответствии с пунктом 7.7 контракта Заказчик осуществляет приемку результата исполнения контракта не более 5 рабочих дней с момента оказания услуг и предоставления Исполнителем акта оказанных услуг и счета или счет-фактуры. Услуги оказаны и приняты 25.09.2019 года, что подтверждается актом оказанных услуг от 18.09.2019 года, актом на передачу прав от 18.09.2019 года № 69. Согласно пункта 3.5 оплата оказанных услуг производится в срок не более чем в течение 15 рабочих дней с даты подписания акта оказанных услуг. Фактически услуги оплачены 26.09.2019 года (платежное поручение от 26.09.2019 года № 16134 на сумму 50 310,60 руб.).

В соответствии с частью 3 статьи 103 Федерального закона 44-ФЗ информация, указанная в пунктах 9, 10, 13 части 2 настоящей статьи, направляется заказчиками в федеральный орган в течение пяти рабочих дней с даты соответственно заключения контракта, исполнения контракта (отдельного этапа исполнения контракта), приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги. По контракту Ф.2019.575030 от 17.09.2019 года копия заключенного контракта, подписанная усиленной электронной подписью заказчика, информация об исполнении контракта, приемке оказанных услуг размещена на официальном сайте ЕИС в установленные сроки.

Таким образом, обязательства по контракту выполнены в полном объеме, услуги оказаны, приняты и оплачены в установленные контрактом сроки. Информация о заключении контракта, исполнении и приемке оказанных услуг размещена на официальном сайте ЕИС в установленные Федеральным законом 44-ФЗ сроки.

Нормирование в сфере закупок:

В соответствии со статьей 19 Федерального закона 44-ФЗ нормирование закупок осуществляется на основании: постановления администрации МО ТР от 15.08.2018 года № 1087 «Об утверждении ведомственного перечня отдельных видов товаров, работ, услуг, в отношении которой администрацией муниципального образования Темрюкский район определены требования к потребительским свойствам (в том числе качеству) и иным характеристикам (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) и постановления администрации муниципального образования Темрюкский район от 31.05.2018 года № 556-р «Об утверждении нормативных затрат на обеспечение функций администрации муниципального образования Темрюкский район», в том числе подведомственных муниципальных казенных учреждений».

В соответствии с частью 1 статьи 30 Федерального закона 44-ФЗ заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций (далее - СМП, СОНО) в объеме не менее чем 15% совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом части 1.1 настоящей статьи. Согласно части 4 статьи 30 Федерального закона 44-ФЗ, по итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у СМП, СОНО, предусмотренных частью 2 настоящей статьи, и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет на официальном сайте ЕИС. Учреждением сформирован и размещен отчет 14.03.2019 года.

Результаты проверки:

по результатам проведенной проверки нарушения не выявлены.

Выводы:

На основании вышеизложенного, рекомендовать Муниципальному казенному учреждению «Муниципальный заказ» муниципального образования Темрюкский район:

рассмотреть возможность закупки товаров, работ, услуг для нужд Учреждения конкурентными способами, во избежание нарушения статьи 7.29 КоАП РФ (принятие решение о способе определения поставщика) посредством дробления закупок и заключения контрактов в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 (закупка у единственного поставщика) до 300 тыс. руб.;

усилить контроль при осуществлении закупок в Учреждении в соответствии с Федеральным законом 44-ФЗ, законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд учреждения.

Акт составлен на 9 листах в 2-х экземплярах, один из которых передан в Муниципальное казенное учреждение «Муниципальный заказ» муниципального образования Темрюкский район.

Начальник управления экономики Е.А. Пожарская

Главный специалист

управления экономики А.В. Сюзева

Директор МКУ «Муниципальный заказ» А.В. Кожина

Один экземпляр акта получил (а)

«\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2019 г.