АКТ

проверки ведомственного контроля в сфере закупок

для обеспечения муниципальных нужд

22.07.2020 г. г. Темрюк

На основании статьи 100 Федерального закона от 05.04.2013 № 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 13.12.2019 № 957-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 2020 год».

Цель проверки: соблюдение положений Федерального закона 44-ФЗ и 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 «Аварийно-спасательный отряд Темрюкского района» муниципального образования Темрюкский район (далее – Учреждение), ИНН 2352049227, Краснодарский край, Темрюкский район, ст-ца Старотитаровская, ул. Титова, д. 1а, начальник управления Геннадий Петрович Обламский, тел. 8-918-318-89-30.

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), начальной цены единицы товара, работы, услуги, начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги.

5. Соответствие информации об идентификационных кодах закупок и непревышение объема финансового обеспечения для осуществления данных закупок информации, содержащейся в планах-графиках закупок, извещениях об осуществлении закупок, протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), условиях проектов контрактов, направленных участниками закупок, с которыми заключаются контракты, в реестре контрактов, заключенных заказчиками.

6. Предоставление учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимущества в отношении предлагаемых ими цены контракта, суммы цен единиц товара, работы, услуги.

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

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

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

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

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

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

Проверяемый период: с 01.06.2019 по 01.06.2020.

Срок проведения проверки: с 30.06.2020 по 14.07.2020.

В ходе проверки были изучены:

документы о назначении ответственных лиц;

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;

отчет Учреждения об осуществлении закупок у субъектов малого предпринимательства.

Заказчик является муниципальным казенным учреждением муниципального образования Темрюкский район с февраля 2018 года и действует на основании Устава, осуществляет закупки товаров, работ, услуг в соответствии с Федеральным законом 44-ФЗ и иными нормативными правовыми актами об осуществлении закупок, является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, штамп, печать, бланки. Финансовое обеспечение деятельности Учреждения осуществляется из средств районного бюджета в соответствии с утвержденной сметой.

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 01.04.2014 № 14-пр на Г.П. Обламского, директора Учреждения, возложены функции контрактного управляющего, ответственного за осуществление всех закупок (включая исполнение контракта). Приказом от 09.01.2020 № 10-пр функции контрактного управляющего возложены на ведущего специалиста Н.В. Кулик. К приказам о назначении контрактных управляющих представлены удостоверения о повышении квалификации № 353/19 в ООО Юридический учебно-экспертный центр «Госзакупки» с 13.05.2019 по 31.05.2019 (Г.П. Обламский), № 1228/19 в ООО «Академия стратегического управления» с 24.10.2019 по 14.11.2019 (Н.В. Кулик), что соответствует требованию пункта 6 статьи 38 Федерального закона 44-ФЗ об образовании в сфере закупок. Все права и обязанности контрактного управляющего отражены в Положении о порядке работы контрактного управляющего.

Учреждением сформированы план закупок и план – график закупок на 2019 год и плановый период 2020-2021 годы на основании Постановления Правительства РФ от 05.06.2015 года № 554, Постановления Правительства РФ от 05.06.2015 № 555 и Постановления Правительства РФ от 21.11.2013 № 1043 (утратили силу с 01.01.2020), 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 № 217.

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. В результате проверки установлено, что 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 сформированы по установленной форме и утверждены приказом Учреждения от 11.12.2018 № 81-пр.

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 № 1168 (утратило силу с 01.01.2020) размещение в единой информационной системе планов закупок, планов-графиков закупок осуществлялось 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 (утратили силу 01.10.2019), утвержденный план закупок и план – график подлежали размещению в единой информационной системе (далее – 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.

В результате проверки было установлено, что план закупок и план – график размещены 11.12.2018 и 12.12.2018 соответственно.

В 2019 году на закупки товаров, работ, услуг для нужд Учреждения предусмотрено 1 987 520,00 руб. В плане-графике закупок объем выделенных лимитов бюджетных обязательств и совокупный годовой объем закупок Учреждения не соответствуют друг другу, так как СГОЗ в плане – графике указан 1 947 075,03 руб.

При осуществлении планирования закупок Учреждение воспользовалось статьей 93 частью 1 пунктом 4 «Осуществление закупки товара, работы или услуги на сумму, не превышающую трехсот тысяч рублей. При этом годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, не должен превышать два миллиона рублей». Согласно документам планирования сумма закупок, запланированных как приобретение у единственного поставщика, составила 1 947 075,03 руб. Контракты, заключенные по пункту 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ (закупка у единственного поставщика) отражены в реестре контрактов. По Учреждению в 2019 году контрактов (дополнительных соглашений) зарегистрировано 66 штук на общую сумму 1 946 039,03 руб., что не превышает предусмотренные средства, выделенные на осуществление закупок в 2019 году.

В 2020 году Учреждению выделены лимиты в сумме 3 374 400,00 руб. в плане – графике закупок сумма для осуществления закупок в 2020 году – 3 093 110,00 руб.

Согласно плана-графика закупок сумма закупок, запланированных как приобретение у единственного поставщика, составила 1 101 250,00 руб., денежные средства в сумме 1 991 860,00 руб. Учреждением запланированы как закупки конкурентными способами.

Выборочно проверены контракты по Учреждению:

МК № 27 от 15.10.2019;

МК № 42 от 25.12.2019;

МК № 03183000088190005860001 от 13.01.2020;

МК 11 от 30.03.2020;

МК № 17 от 27.05.2020.

Анализ закупок товаров, работ, услуг:

Муниципальный контракт № 27 от 15.10.2019 (далее – Контракт) на поставку высотореза Штиль HT 133 30см 12 и бензопилы Штиль MS-462 шина R45 цепь 36RS, сумма контракта 101 480,00 руб., поставщик ИП Перхун А.В. Согласно пункта 3.1 Контракта поставка товара осуществляется в срок 01.11.2019; приемка результата исполнения контракта осуществляется в течение 3 рабочих дней с момента фактической поставки и предоставления поставщиком акта приема-передачи товара (товарная накладная) и документа на оплату (пункт 6.2 Контракта). В соответствии с пунктом 3.5 Контракта оплата поставленного товара производится не позднее 15 рабочих дней с даты подписания сторонами акта приема-передачи товара, товарной накладной и документа на оплату, представленного поставщиком. Товар поставлен и принят 16.10.2019 (товарная накладная № 2787 от 16.10.2019, акт приемки товаров № б/н от 16.10.2019), оплачен 23.10.2019 (платежное поручение № 18107 от 23.10.2019 на сумму 101 480,00 руб.).

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

Муниципальный контракт № 42 от 25.12.2019 (далее – Контракт) на поставку канцелярских товаров, сумма контракта 7 078,00 руб., поставщик ООО «Омега». Согласно пункта 3.1 Контракта поставка товара осуществляется в срок до 30.12.2019; заказчик осуществляет приемку результата исполнения контракта в течение 3 рабочих дней с момента фактической поставки и предоставления поставщиком акта приема-передачи товара (товарная накладная) и документа на оплату (пункт 6.2 Контракта). В соответствии с пунктом 3.5 Контракта оплата поставленного товара производится не позднее 30 дней с даты подписания сторонами акта приема-передачи товара, товарной накладной и документа на оплату, представленного поставщиком. Товар поставлен и принят 25.12.2019 (товарная накладная № 851 от 25.12.2019, акт приемки товаров (работ, услуг) № б/н от 25.12.2019), оплата произведена платежным поручением № 22403 от 27.12.2019 на сумму 7 078,00 руб.

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

По результатам проведенного электронного аукциона был заключен муниципальный контракт № 03183000088190005860001 от 13.01.2020 на поставку горюче-смазочных материалов (реестровый номер – 3235204922720000002) (далее – Контракт), максимальное значение цены контракта 51 540,00 руб., поставщик ООО «Юг-Интер-Кард». 17.04.2020 подписано соглашение о расторжении контракта, цена контракта составила 46 038,30 руб. Согласно пункта 3.1 Контракта поставка товара осуществляется с момента заключения контракта по 30.06.2020. Документами, подтверждающими исполнение контракта, являются: товарные накладные № 3 от 31.01.2020, № 155 от 29.02.2020, № 272 от 31.03.2020. В соответствии с пунктом 7.2 Контракта приемка результата исполнения контракта осуществляется в течение 3 рабочих дней с момента предоставления поставщиком акта приема-передачи или товарной накладной, или УПД и документа на оплату (счета или счет-фактуры). Приемка по Контракту осуществлена в полном объеме 09.04.2020 и оформлена актами приемки товаров (работ, услуг) № б/н от 17.02.2020, № б/н от 16.03.2020, № б/н от 09.04.2020. Однако заказчиком нарушены сроки приемки товара в связи с несвоевременным предоставлением документов об исполнении поставщиком, что нарушает часть 7 статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ. Оплата поставленного товара производится не позднее 15 рабочих дней после удостоверения факта надлежащей поставки товара в соответствии с условиями контракта, даты подписания сторонами акта приема-передачи или товарной накладной, или УПД (пункт 2.6 Контракта). Оплата подтверждена платежными поручениями № 2054 от 19.02.2020 на сумму 19 775,70 руб., № 4892 от 25.03.2020 на сумму 15 636,60 руб., № 6367 от 10.04.2020 на сумму 10 626,00 руб.

В соответствии с частью 3 статьи 103 Федерального закона 44-ФЗ информация, указанная в пунктах 1 - 7, 9, 12 и 14 (информация о заключении контракта), 10 (информация об исполнении контракта), 11 (информация о расторжении контракта), 13 (документ о приемке) части 2 настоящей статьи, направляется в федеральный орган в течение 5 рабочих дней с даты заключения контракта, исполнения контракта (отдельного этапа исполнения контракта), расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги соответственно. Информация размещена своевременно.

Таким образом, обязательства по контракту выполнены в полном объеме. В нарушение части 7 статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ заказчиком нарушены сроки приемки товара в связи с несвоевременным предоставлением документов об исполнении поставщиком.

Муниципальный контракт 11 от 30.03.2020 (далее – Контракт) на поставку берцев, сумма контракта 49 000,00 руб., поставщик ИП Костикова О.В. Согласно пункта 3.1 Контракта поставка товара осуществляется в срок до 30.04.2020; заказчик осуществляет приемку результата исполнения контракта осуществляется в течение 3 рабочих дней с момента фактической поставки и предоставления поставщиком акта приема-передачи товара (товарная накладная) и документа на оплату (пункт 6.2 Контракта). В соответствии с пунктом 3.5 Контракта оплата поставленного товара производится не позднее 15 рабочих дней с даты подписания сторонами товарной накладной и документа на оплату, представленного поставщиком. Товар поставлен 10.04.2020 (товарная накладная № 9 от 10.04.2020), принят 13.04.2020 (акт приемки товаров (работ, услуг) № б/н от 13.04.2020). Поставленный товар оплачен 16.04.2020 (платежное поручение № 6596 от 16.04.2020 на сумму 49 000,00 руб.).

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

Муниципальный контракт № 17 от 27.05.2020 (далее – Контракт) на поставку навигатора автомобильного, сумма контракта 4 300,00 руб., поставщик ИП Квитко Н.Н. Согласно пункта 3.1 Контракта поставка товара осуществляется в срок до 10.06.2020; приемка результата исполнения контракта осуществляется в течение 3 рабочих дней с момента фактической поставки и предоставления поставщиком акта приема-передачи товара (товарная накладная) и документа на оплату (пункт 6.2 Контракта). В соответствии с пунктом 3.5 Контракта оплата поставленного товара производится не позднее 15 рабочих дней с даты подписания сторонами акта приема-передачи товара (товарной накладной) и документа на оплату, представленного поставщиком. Товар поставлен и принят 03.03.2020 (товарная накладная № 2 от 03.06.2020, акт приемки товаров (работ, услуг) от 03.06.2020), оплачен товар платежным поручением № 9567 от 08.06.2020 на сумму 4 300,00 руб.

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

Нормирование в сфере закупок:

В соответствии со статьей 19 Федерального закона 44-ФЗ нормирование закупок осуществляется на основании: постановления администрации муниципального образования Темрюкский район от 15.08.2018 № 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 № 556-р «Об утверждении нормативных затрат на обеспечение функций администрации муниципального образования Темрюкский район», в том числе подведомственных муниципальных казенных учреждений».

Частью 1 статьи 30 Федерального закона 44-ФЗ установлена обязанность заказчиков осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем 15% совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом части 1.1 настоящей статьи, путем проведения открытых конкурсов, конкурсов с ограниченным участием, двухэтапных конкурсов, электронных аукционов, запросов котировок, запросов предложений, в которых участниками закупок являются только СМП и СОНКО, а также осуществления закупок с учетом положений части 5 настоящей статьи.

Согласно части 4 статьи 30 Федерального закона 44-ФЗ, по итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у СМП, СОНКО, предусмотренных частью 2 настоящей статьи, и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет на официальном сайте ЕИС.

Отчет об объеме закупок у СМП, СОНО за 2019 год, размещен 19.02.2020 в ЕИС, что соответствует требованиям Федерального закона 44-ФЗ.

Результаты проверки:

несоответствие в плане-графике закупок на 2019 года совокупного годового объема закупок объему выделенных лимитов бюджетных обязательств;

по контракту № 03183000088190005860001 от 13.01.2020 в нарушение части 7 статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ заказчиком нарушены сроки приемки товара в связи с несвоевременным предоставлением документов об исполнении поставщиком.

Выводы:

На основании вышеизложенного, рекомендовать Муниципальному казенному учреждению «Аварийно-спасательный отряд Темрюкского района» муниципального образования Темрюкский район:

приемку товара, выполненных работ, оказанных услуг осуществлять в соответствии с условиями, сроками и на основании документов, указанных в контракте;

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;

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 пунктом 4 части 1 статьи 93 (закупка у единственного поставщика) до 600 тыс. руб.

Акт составлен на 9 листах в 2-х экземплярах, один из которых передан в Муниципальное казенное учреждение «Аварийно-спасательный отряд Темрюкского района» муниципального образования Темрюкский район.

Начальник управления экономики Е.А. Пожарская

Главный специалист

управления экономики А.В. Сюзева

Директор МКУ

«Аварийно-спасательный отряд

Темрюкского района»

муниципального образования

Темрюкский район Г.П. Обламский

Один экземпляр акта получил

«\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2020 г.