АКТ

проверки ведомственного контроля в сфере закупок

для обеспечения муниципальных нужд

09.12.2020 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 «Муниципальный заказ» муниципального образования Темрюкский район (далее – Учреждение), ИНН 2352044966, Краснодарский край, Темрюкский район, г. Темрюк, улица Ленина, д. 65, директор учреждения Кожина Алла Владимировна, тел. 8(86148)5-48-78, torgitemryuk@yandex.ru.

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 01.11.2019 по 01.11.2020.

Срок проведения проверки: с 25.11.2020 по 09.12.2020.

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;

документы нормирования;

скриншоты с официального сайта ЕИС.

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 08.07.2019 № 01-04/8 обязанности контрактного управляющего возложены на Михалеву Екатерину Евгеньевну, главного специалиста 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 306/19 № 231200548313 в ООО «Юридический учебно-экспертный центр «Госзакупки», с 13.05.2019 по 31.05.2019, что соответствует требованию пункта 6 статьи 38 Федерального закона 44-ФЗ. Все права и обязанности контрактного управляющего возложены должностной инструкцией.

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 № 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. План закупок и план-график утверждены 11.12.2018.

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.

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

По состоянию на начало 2019 года на закупки товаров, работ, услуг для нужд Учреждения было предусмотрено 430 440,00 руб., на конец года – 524 534,00 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». Согласно документам планирования сумма закупок, запланированных как приобретение у единственного поставщика, составила 381 038,52 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 зарегистрировано 21 штука на общую сумму 516 198,40 руб., из них контрактов, заключенных по пункту 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ 18 штук – на общую сумму 372 702,90 руб., что не превышает выделенные лимиты на осуществление закупок в 2019 году.

В 2020 году Учреждению выделены лимиты в сумме 486 800,00 руб., в плане – графике закупок сумма для осуществления закупок в 2020 году – 486 800,00 руб.; согласно плану-графику закупок, сумма закупок, запланированных как приобретение у единственного поставщика, составила 486 800,00 руб.

Выборочно проверены контракты по Учреждению:

МК № 20 от 06.11.2019;

МК № 471 от 27.03.2020;

МК № 4 от 08.04.2020;

МК № 72822-КПП-П от 18.05.2020;

МК № 9 от 02.07.2020;

МК № 11 от 07.08.2020.

Анализ закупок товаров, работ, услуг:

Муниципальный контракт № 20 от 06.11.2019 (далее – Контракт) на оказание услуг по обучению работодателей и работников вопросам охраны труда, сумма контракта 3 800,00 руб., исполнитель АНО ДПО «Темрюкский центр профессиональной подготовки». Согласно пункту 1.4 Контракта услуги должны быть оказаны не позднее 29.11.2019, приемка осуществляется в течение 3х рабочих дней со дня получения акта сдачи-приемки оказанных услуг (пункт 4.5 Контракта). В соответствии с пунктом 2.6 Контракта оплата оказанных услуг производится в течение 30 дней со дня подписания акта сдачи-приема оказанных услуг и представления счета на оплату услуг. Услуги оказаны и приняты своевременно, что подтверждено актом сдачи-приемки оказанных услуг № б/н от 12.11.2019, оплачены 22.11.2019 (платежное поручение № 19539 от 22.11.2019 на сумму 3 800,00 руб.).

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

Муниципальный контракт № 471 от 27.03.2020 (далее – Контракт) на оказание услуг по предоставлению доступа к электронному изданию - журналу «ПРОГОСЗАКАЗ.РФ, сумма контракта 41 548,00 руб., исполнитель ООО «Тендер-Дон». Согласно пунктам 4.3 и 4.4 Контракта исполнитель производит передачу Сертификата в срок 12.05.2020, одновременно с Сертификатом передается акт оказанных услуг. Заказчик передает подписанный со своей стороны экземпляр акта оказанных услуг в срок не позднее 20 рабочих дней с момента получения (пункт 4.5 Контракта). В соответствии с пунктом 3.2 Контракта оплата всей суммы стоимости услуг производится в течение 30 дней со дня получения счета и акта оказанных услуг и представления счета на оплату услуг. Услуги оказаны и приняты 12.05.2020 (акт № 444 от 12.05.2020), оплата произведена 13.05.2020 (платежное поручение № 7412 от 13.05.2020 на сумму 41 548,00 руб.).

Таким образом, обязательства по контракту выполнены в полном объеме, услуги оказаны, приняты 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.

Муниципальный контракт № 4 от 08.04.2020 (далее – Контракт) на поставку автоматизированных рабочих мест, сумма контракта 118 674,00 руб., поставщик ООО «Инфотех». 23.04.2020 заключено дополнительное соглашение на уменьшение количества поставляемого товара, цена Контракта составила 111 340,00 руб. Согласно пункту 3.1 Контракта поставка товара осуществляется в течение 15 рабочих дней с момента заключения настоящего контракта, т.е. не позднее 29.04.2020; приемка осуществляется в течение 10 рабочих дней с момента фактической поставки товара и предоставления поставщиком акта приема-передачи товара или товарной накладной или УПД (универсального передаточного документа), подтверждающего исполнение обязательств, и документов на оплату (пункт 6.2 Контракта). В соответствии с пунктом 3.5 Контракта оплата поставленного товара производится не позднее 15 рабочих дней после подписания акта приема-передачи товара или товарной накладной, или УПД и документа на оплату. Товар поставлен 23.04.2020, что подтверждено актом приема-передачи № 77 от 23.04.2020, оплачен поставленный товар 30.04.2020 (платежное поручение № 7379 от 30.04.2020 на сумму 114 340,00 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.

Муниципальный контракт № 72822-КПП-П от 18.05.2020 (далее – Контракт) на выполнение работ по заполнению и согласованию в территориальном органе Росприроднадзора декларации о плате за негативное влияние на окружающую среду за 2019 (отчетный период) и выполнение исчисления платы за негативное воздействие на окружающую среду по итогам отчетного периода по исходным данным, представленным заказчиком, сумма контракта 2 200,00 руб., исполнитель ООО «Кубанский экологический центр». Согласно пункту 2.5 Контракта выполнение работ осуществляется в течение 14 календарных дней с момента заключения, т.е. до 02.06.2020; заказчик осуществляет приемку не более 5 рабочих дней с момента оказания услуг и предоставления исполнителем акта оказанных услуг и документа на оплату (счет или счет-фактура) (пункт 5.7 Контракта). В соответствии с пунктом 2.7 Контракта оплата выполненных работ производится не позднее 30 календарных дней с даты подписания акта приема-передачи выполненных работ. Работы выполнены своевременно, что подтверждено актом приема-передачи выполненных работ № 72822-КПП-П от 18.05.2020, работы оплачены 22.05.2020 (платежное поручение № 8410 от 22.05.2020 года на сумму 2 200,00 руб.).

Таким образом, обязательства по контракту выполнены в полном объеме, работы выполнены и оплачены в установленные контрактом сроки. Однако в пункте 5.7 Контракта описаны условия приемки оказанных услуг, при этом предметом Контракта является выполнение работ. 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.

Муниципальный контракт № 9 от 02.07.2020 (далее – Контракт) на поставку периферийного оборудования, сумма контракта 31 450,00 руб., поставщик ООО «Инфотех». Согласно пункту 3.1 Контракта поставка товара осуществляется в течение 15 рабочих дней с момента заключения контракта, т.е. не позднее 23.07.2020; приемка осуществляется в течение 10 рабочих дней с момента фактической поставки товара и предоставления поставщиком акта приема-передачи товара или товарной накладной, или УПД и документов 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 акта приема передачи товара или товарной накладной, или УПД и документа на оплату. Поставка и приемка товара подтверждены актом приема-передачи № 150 от 03.07.2020, оплата подтверждена платежными поручениями № 11445 от 09.07.2020 на сумму 2 200,00 руб., № 11444 от 09.07.2020 на сумму 9 950,00 руб., № 11443 от 09.07.2020 на сумму 19 300,00 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.

Муниципальный контракт № 11 от 07.08.2020 (далее – Контракт) на поставку многофункционального устройства, сумма контракта 28 624,00 руб. поставщик ООО «Инфотех». Согласно пункту 3.1 Контракта поставка товара осуществляется в течение 15 рабочих дней с момента заключения контракта, т.е. до 29.08.2020; приемка осуществляется в течение 10 рабочих дней с момента фактической поставки товара и предоставления поставщиком акта приема-передачи товара или товарной накладной или УПД и документов на оплату (пункт 6.2 Контракта). В соответствии с пунктом 3.5 Контракта оплата поставленного товара производится не позднее 15 рабочих дней после подписания акта приема передачи товара или товарной накладной, или УПД и документа на оплату. Товар поставлен и принят своевременно, что подтверждено актом приема-передачи № 231 от 20.08.2020, оплачен товар полностью (платежные поручения № 14131 от 25.08.2020 на сумму 200,00 руб., № 14133 от 25.08.2020 на сумму 500,00 руб., № 14136 от 25.08.2020 на сумму 600,00 руб., № 14135 от 25.08.2020 на сумму 800,00 руб., № 14138 от 25.08.2020 на сумму 900,00 руб., № 14134 от 25.08.2020 на сумму 1000,00 руб., № 14269 от 25.08.2020 на сумму 1000,00 руб., № 14139 от 25.08.2020 на сумму 1100,00 руб., № 14137 от 25.08.2020 на сумму 1300,00 руб., № 14132 от 25.08.2020 на сумму 1500,00 руб., № 14268 от 25.08.2020 на сумму 2500,00 руб., № 14129 от 25.08.2020 на сумму 7224,00 руб., № 14130 от 25.08.2020 на сумму 10 000,00 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.

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 03.03.2020 года в ЕИС, что соответствует требованиям Федерального закона 44-ФЗ.

Результаты проверки:

по муниципальному контракту № 72822-КПП-П от 18.05.2020 – несоответствие пункта Контракта о приемке выполненных работ условиям Контракта (описаны условия приемки оказанных услуг, при этом предметом Контракта является выполнение работ).

Выводы:

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

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 «Муниципальный заказ» муниципального образования Темрюкский район.

Начальник управления экономики Е.А. Пожарская

Главный специалист отдела

комплексного анализа и закупок

управления экономики А.В. Сюзева

Директор МКУ «Муниципальный заказ» А.В. Кожина

Один экземпляр акта получил (а)

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