АКТ

проверки ведомственного контроля в сфере закупок

для обеспечения муниципальных нужд

12.11.2021 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 – В.В. Жуковой 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 09.12.2020 № 1103-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 2021 год» в редакции распоряжения № 630-р от 13.10.2021.

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 «Архитектурный центр» муниципального образования Темрюкский район (далее – Учреждение), ИНН 2352052438, Краснодарский край, Темрюкский район, г. Темрюк, ул. Ленина, д. 14, директор Учреждения на дату начала проведения проверки - Давиденко Евгений Владимирович, тел. 8(86148)5-35-45, mkuac@list.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 не превышение 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 01.10.2020 по 01.10.2021.

Срок проведения проверки: с 25.10.2021 по 08.11.2021.

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, 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 01.04.2019 № 28-п контрактным управляющим назначена Низовская Виктория Юрьевна, главный специалист Учреждения. К приказу о назначении контрактного управляющего представлено удостоверение о повышении квалификации № 1638/18 от 07.11.2018 года в ООО «Академия стратегического управления» и   
№ 475/21 от 08.06.2021 года в ООО «Академия стратегического управления», что соответствует требованию пункта 6 статьи 38 Федерального закона 44-ФЗ об образовании в сфере закупок. Все права и обязанности контрактного управляющего возложены должностной инструкцией.

Учреждением план – график закупок сформирован в форме электронного документа и утвержден посредством подписания усиленной квалификационной электронной подписью начальника Учреждения на основании Постановления Правительства РФ от 30.09.2019 № 1279.

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. Размещение плана-графика в единой информационной системе в сфере закупок (далее - ЕИС) осуществляется автоматически после прохождения соответствующих контролей. Таким образом, план-график закупок товаров, работ, услуг на 2020 год и плановый период 2021-2022 годы должен был быть утвержден и размещен не позднее 21.01.2020, план – график закупок товаров, работ, услуг на 2021 год и плановый период 2022-2023 годы должен был быть утвержден и размещен не позднее 21.01.2021.

В результате проверки было установлено, что план-график закупок товаров, работ, услуг на 2020 год и плановый период 2021-2022 годы утвержден и размещен 17.01.2020 года, план – график закупок товаров, работ, услуг на 2021 год и плановый период 2022-2023 годы 11.01.2021 года. Таким образом, утверждение и размещение документов планирования на 2020 и 2021 годы осуществлено без нарушения сроков.

Согласно бюджетной смете на 2020 финансовый год выделен лимит на закупки товаров, работ, услуг для нужд в сумме 1 159 000,00 руб., на 2021 финансовый год выделен лимит в сумме 959 400,00 руб.

При осуществлении планирования закупок Учреждение воспользовалось статьей 93 частью 1 пункта 4 «Осуществление закупки товара, работы или услуги на сумму, не превышающую шестисот тысяч рублей. При этом годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, не должен превышать два миллиона рублей». Согласно плану-графику сумма закупок, запланированных как приобретение у единственного поставщика по пункту 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ на 2020 год составила 509 920,81 руб., на 2021 год- 454 269,63 руб. Контракты с единым поставщиком отражены в реестре контрактов.

Выборочно проверены контракты по Учреждению:

МК № 0318300008820000504 от 02.12.2020;

МК № 4-1/17 от 07.12.2020;

МК № 4-1/7 от 25.02.2021;

МК № 0318300008821000176 от 08.06.2021;

МК № 4-1/15 от 19.07.2021.

Анализ закупок товаров, работ, услуг:

Муниципальный контракт № 0318300008820000504 от 02.12.2020 (далее – Контракт) на поставку бензина автомобильного АИ-92 экологического класса не ниже К5 (розничная реализация) (реестровый номер - 3235205243820000007) (далее – Контракт), максимальное значение цены контракта 107 592,00 руб., поставщик ООО «РН-Карт». Дата заключения контракта 02.12.2020, дата размещения в ЕИС 04.12.2020. Согласно пункту 3.1 Контракта поставка товара осуществляется с 01.01.2021 по 30.06.2021. Документами, подтверждающими исполнение Контракта, являются предоставленные следующие товарные накладные: № 1-66654/507 от 31.01.2021; № 2-70441/507 от 28.02.2021, № 3-843319/507 от 31.03.2021; № 4-76282/507 от 30.04.2021; № 5-76914/507 от 3105.2021; № 6-68796/507 от 30.06.2021 . В соответствии с пунктом 7.2 Контракта приемка результата исполнения контракта осуществляется в течение 10 рабочих дней с даты фактической поставки товара, предоставления Поставщиком документа, подтверждающего исполнение обязательств, и документов на оплату. Приемка по Контракту оформлена следующими актами приема-передачи товара: № 1 от 09.02.2021; № 2 от 10.03.2021; № 3 от 07.04.2021; № 4 от 12.05.2021; № 5 от 10.06.2021. Оплата поставленного товара производится не позднее 30 дней с даты подписания сторонами документа о приемке товара (пункт 2.7 Контракта). Оплата подтверждена платежными поручениями № 1702 от 12.02.2021 на сумму 9314,50 руб., № 3667 от 11.03.2021 на сумму 12668,25 руб., № 5684 от 09.04.2021 на сумму 15217,00 руб., № 7438 от 13.05.2021 на сумму 17932,00 руб., № 9361 от 11.06.2021 на сумму 18828,60 руб., № 10907 от 07.07.2021 на сумму 8741,85 руб. Общая сумма оплаты составила 82702,20 руб., что соответствует подписанному Соглашению о расторжении Контракта № 1 от 03.08.2021 года.

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), 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), приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги соответственно. Информация размещена в ЕИС своевременно.

Таким образом, обязательства по контракту выполняются в полном объеме, товар поставляется, принимается и оплачивается в соответствии с условиями контракта и в установленные сроки. В ЕИС информация и документы по контракту размещены в установленные законом сроки.

Муниципальный контракт № 4-1/17 от 07.12.2020 (далее – Контракт) на оказание услуг по ремонту оргтехники, сумма контракта 10 200,00 руб., поставщик ИП Полозков А.В. Согласно пункта 3.1 Контракта оказание услуг осуществляется в течении 5 рабочих дней с даты подписания контракта, приемка результата исполнения услуг осуществляется в течение 3 (трех) рабочих дней с момента предоставления Исполнителем акта оказанных услуг и документов на оплату (пункт 6.2 Контракта). В соответствии с пунктом 3.4 Контракта оплата оказанных услуг производится не позднее 15 рабочих дней после удостоверения факта надлежащего оказания услуг Исполнителем, - даты подписания Сторонами документа о приемке услуг, которым является акт оказанных услуг, на основании такого акта и документа на оплату. Контракт заключен 07.12.2020, услуги оказаны в срок, что подтверждается актом приема-передачи оказанных услуг (выполненных работ) от 10.12.2020 № 1. Оказанные услуги оплачены 17.12.2020 (платежное поручение № 22397 от 17.12.2020 года на сумму 10 200,00 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 № 4-1/7 от 25.02.2021 (далее – Контракт) на оказание образовательных услуг в заочной дистанционной форме по следующим программам: «ОТ.1. Обучение по охране труда и проверки знаний, требований охраны труда руководителей и специалистов» и «11.2. Пожарно-технический минимум для руководителей и ответственных за пожарную безопасность в учреждениях (офисах)», сумма контракта 6 000,00 руб., поставщиков Автономная некоммерческая организация дополнительного образования «Темрюкский центр подготовки». Согласно пункта 3.1 Контракта услуги оказываются в срок до 20.03.2021. Приемка результатов исполнения Контракта, осуществляется в течение одного рабочего дня с момента предоставления акта оказанных услуг и документов на оплату (пункт 6.2 Контракта). Оплата оказанных услуг производится в течение 30 дней после даты подписания акта оказанных услуг. Услуги оказаны в срок, что подтверждается актом оказанных услуг № 89 от 10.03.2021 на сумму 6000,00 руб. Оказанные услуги оплачены платежным поручением № 4517 от 24.03.2021.

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

По результатам проведенного электронного аукциона был заключен муниципальный контракт № 0318300008821000176 от 08.06.2021 (далее – Контракт) на поставку бумаги для офисной техники (реестровый номер 3235205243821000001), цена контракта 145 002,30 руб., поставщик ООО «МОСКАНЦ». Согласно пункту 3.1 Контракта поставка товара осуществляется несколькими партиями: 1 партия в течение 10 (десяти) рабочих дней с момента заключения Контракта, 2 партия в период с 06 по 10 сентября 2021 года в количестве, согласованным с Заказчиком. Приемка товара осуществляется на основании акта приема-передачи товара, в течение 10 рабочих дней с момента доставки (пункт 3.5 Контракта). В соответствии с пунктом 2.6 Контракта оплата товара производится не позднее 15 рабочих дней с даты подписания Заказчиком акта приема передачи товара, товарной накладной или УПД и документа на оплату. Первая партия товара поставлена в срок, что подтверждается актом приема-передачи товара б/н от 16.06.2021 и товарной накладной № 0HQ/502357 от 16.06.2021 на сумму 72253,59 руб.; товарной накладной № 0HQ/502358 от 16.06.2021 на сумму 250,96 руб. Оказанные товары оплачены п/п № 9619 от 21.06.2021 на сумму 72253,59 руб., п/п № 9620 от 21.06.2021 на сумму 250,96 руб. Вторая партия товара поставлена, согласно акта приема передачи товара б/н от 08.09.2021 года по товарной накладной № 0HQ/519843 от 08.09.2021 на сумму 72497,75 руб., оплачена п/п № 17461 от 13.09.2021 на сумму 72497,75 руб. Общая сумма оплаты по Контракту составила 145 002,30 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), 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), приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги соответственно. Информация размещена в ЕИС своевременно.

Таким образом, обязательства по контракту выполнены в полном объеме, товар поставлен, принят и оплачен в соответствии с условиями контракта и в установленные сроки. В ЕИС информация и документы по контракту размещены в установленные законом сроки.

Муниципальный контракт № 4-1/15 от 19.07.2021 (далее – Контракт) на поставку автомобильных шин, сумма контракта 14 420,00 руб., поставщик ООО «Вершина». Согласно пункта 3.1 Контракта поставка товара осуществляется в течение 10 рабочих дней с даты подписания контракта, приемка осуществляется в течение 5 рабочих дней с даты фактической поставки товара и предоставления товарной накладной или УПД, акта приема-передачи товара и документа на оплату (пункт 6.2 Контракта). В соответствии с пунктом 3.5 Контракта оплата поставленного товара производится не более 30 дней после удостоверения факта надлежащей поставки товара и подписания Сторонами акта приема-передачи товара и документа на оплату. Товар поставлен в срок, что подтверждается счетом-фактурой № 19393 от 23.07.2021, актом приема-передачи товара (оказанных услуг, выполненных работ) № 1 от 27.07.2021. Оплата товара произведена 06.08.2021 (платежное поручение № 12818 от 06.08.2021 года на сумму 14 420,00 руб.).

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, таким образом, размещение в реестре контрактов 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 2020 год размещен 10.03.2020 года в ЕИС, что соответствует требованиям Федерального закона 44-ФЗ.

Результаты проверки:

Нарушений не выявлено.

Выводы:

Рекомендовать муниципальному казенному учреждению «Архитектурный центр» муниципального образования Темрюкский район:

рассмотреть возможность закупки товаров, работ, услуг для нужд Учреждения посредством осуществления закупок малого объема с использованием Портала поставщиков и Электронного магазина, в соответствии с рекомендациями Департамента по регулированию кредитной системы;

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 8 листах в 2-х экземплярах, один из которых передан в Муниципальное казенное учреждение «Архитектурный центр» муниципального образования Темрюкский район.

Начальник управления экономики Е.А. Пожарская

Главный специалист

управления экономики В.В. Жукова

Исполняющий обязанности

директора МКУ «Архитектурный центр»

муниципального образования

Темрюкский район Ю. В. Сафонова

Один экземпляр акта получил (а)

«\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2021 г.