АКТ

проверки ведомственного контроля в сфере закупок

для обеспечения муниципальных нужд

21.12.2021 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, начальником отдела проектного управления и программ - проектного офиса администрации муниципального образования Темрюкский район – Е.А. Пожарской, главным специалистом отдела комплексного анализа и закупок 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.

Объект проверки: муниципальное казенное учреждение «Муниципальный заказ» муниципального образования Темрюкский район (далее – Учреждение), ИНН 2352044966, Краснодарский край, Темрюкский район, г. Темрюк, ул. 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 01.11.2020 по 30.11.2021.

Срок проведения проверки: с 29.11.2021 по 13.12.2021.

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;

бюджетные сметы;

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 08.07.2019 № 01-04/8 на Е.Е. Михалеву главного специалиста Учреждения, возложены функции контрактного управляющего, ответственного за осуществление всех закупок, включая контроль, за исполнением контрактов.

К приказу о назначении контрактного управляющего представлено удостоверение о повышении квалификации «Управление государственными и муниципальными закупками» № 306/19 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 об образовании в сфере закупок. Все права и обязанности контрактного управляющего возложены должностной инструкцией, утвержденной приказом МКУ «Муниципальный заказ» № 01-04/7 от 08.07.2019.

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

В соответствии с Федеральным законом 44-ФЗ план-график утверждается 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.

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 15.01.2021.

В результате проверки было установлено, что план-график закупок товаров, работ, услуг на 2020 год и плановый период 2021-2022 годы утвержден и размещен 15.01.2020 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 486800,00 руб., на 2021 финансовый год выделен лимит в сумме 184000,00 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 на 2020 год сумма закупок, запланированных как приобретение у единственного поставщика по пункту 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ, составила 486800,00 руб. Контракты, отражены в реестре контрактов. По Учреждению в 2020 году контрактов зарегистрировано 18 штук на общую сумму 486799,80 руб., что не превышает выделенные лимиты на осуществление закупок в 2020 году.

В 2021 году Учреждению выделены лимиты в сумме 184000,00 руб., согласно плану-графику закупок, сумма закупок, запланированных как приобретение у единственного поставщика, составила 170761,50 руб.

Выборочно проверены контракты по Учреждению:

МК № 13 от 10.11.2020;

МК № 10273/20/ВОС от 24.11.2020;

МК № 2 от 10.02.2021;

МК № 4 от 19.03.2021;

МК № 8 от 10.09.2021.

Анализ закупок товаров, работ, услуг:

Муниципальный контракт № 13 от 10.11.2020 (далее – Контракт) на поставку мебели, сумма контракта 95950,00 руб., исполнитель – индивидуальный предприниматель Петюкина И.Н.

 Согласно пункту 3.1 Контракта, поставка, сборка и установка товара осуществляется в течение 30 (тридцати) дней с момента заключения контракта. Приемка результата исполнения осуществляется в течение 10 (десяти) рабочих дней с момента фактической поставки товара и предоставления Исполнителем акта приема-передачи товара, или товарной накладной, или универсального передаточного документа, подтверждающего исполнение обязательств, документов на оплату (пункт 6.2 Контракта). В соответствии с пунктом 3.5 Контракта предусмотрена выплата аванса в размере 30% от цены контракта, что составило 28785,00 рублей в течение 5 (пяти) рабочих дней со дня заключения контракта. Окончательный расчет осуществляется в течение 15 (пятнадцати) рабочих дней после удостоверения факта надлежащей поставки товара- даты подписания Сторонами акта приема передачи товара, или товарной накладной (пункт 3.6 Контракта).

Выплата аванса перечислена платежным поручением № 20164 от 17.11.2020 в сумме 28785,00 рублей. Товар поставлен в полном объеме согласно товарной накладной № 22 от 20.11.2020, окончательная оплата подтверждена платежным поручением № 20416 от 24.11.2020 на сумму 67165,00 руб. Таким образом, обязательства по контракту выполнены в полном объеме, товар поставлен и оплачен в соответствии с условиями контракта и в установленные сроки.

В соответствии с пунктом 6.3 Контракта, Заказчик обязан провести экспертизу поставленного товара в соответствии с требованиями статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ. Экспертиза результатов, предусмотренных муниципальным контрактом № 13 от 10.11.2020, подтверждается заключением об экспертизе результатов, предусмотренных муниципальным контрактом, от 20.11.2020. Заключение об экспертизе результатов подписано приемочной комиссией в составе:

Председатель комиссии-Кожина А.В., директор;

Члены комиссии:

Сдобнова И.Ф., главный специалист;

Тютюник Т.А., главный специалист.

Приказ о составе приемочной комиссии в Учреждении не утвержден.

Выявлено нарушение по пункту 6 статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ, при создании приемочной комиссии, состав комиссии должен состоять не менее чем из пяти человек.

 Контракт заключен в рамках пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ, следовательно, размещение в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС не требуется.

Муниципальный контракт № 10273/20/ВОС от 24.11.2020 (далее – Контракт) на оказание информационно-консультационных услуг в форме интернет-трансляции семинара на тему: «Реформа государственных и муниципальных закупок в 2020-2021 годах: итоги и перспективы» с предоставлением уникального ключа-доступа не позднее 21 декабря 2020 года, цена контракта- 1500,00 руб., исполнитель- ООО «Сервисный центр «Гарант».

В соответствии с пунктом 3.3 Контракта предусмотрена выплата аванса в размере 100% от цены контракта в течение 5 (пяти) рабочих дней после выставления счета. По факту оказания информационно-консультативных услуг Исполнитель передает акт оказанных услуг (пункт 3.7 Контракта).

Оказание информационно-консультационных услуг подтверждено актом об оказании услуг № 413 от 21.12.2020, оплата произведена платежным поручением № 21017 от 01.12.2020 на сумму 1500,00 руб., согласно выставленному счету на оплату № 327 от 24.11.2020. Таким образом, обязательства по контракту выполнены в полном объеме, услуги оказаны, приняты и оплачены в соответствии с условиями контракта и в установленные сроки.

В соответствии с пунктом 3.8 Контракта, приемка услуг осуществляется в порядке, установленном статьей 94 Федерального закона № 44-ФЗ. Экспертиза результатов, предусмотренных муниципальным контрактом № 10273/20/ВОС от 24.11.2020, подтверждается заключением об экспертизе результатов, предусмотренных муниципальным контрактом от 21.12.2020. Заключение об экспертизе результатов подписано приемочной комиссией в составе:

Председатель комиссии-Кожина А.В., директор;

Члены комиссии:

Михалева Е.Е., главный специалист;

Апанасенко Н.В., главный специалист.

Приказ о составе приемочной комиссии в Учреждении не утвержден.

Выявлено нарушение по пункту 6 статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ, при создании приемочной комиссии, состав комиссии должен состоять не менее чем из пяти человек.

Контракт заключен в рамках пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ, следовательно, размещение в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС не требуется.

Муниципальный контракт № 2 от 10.02.2021 (далее – Контракт) на оказание услуг по заправке картриджей, цена контракта 12200,00 руб., исполнитель- индивидуальный предприниматель Полозков А.В.

Согласно пункту 3.1 Контракта, услуги оказываются до 31.12.2021 по заявке заказчика, в течение 2 (двух) рабочих дней с момента получения такой заявки. Приемка результата исполнения осуществляется в течение 3 (трех) дней с момента получения акта приемки оказанных услуг (пункт 6.4 Контракта). Оплата оказанных услуг производится не позднее 15 (пятнадцати) рабочих дней на основании подписанного акта оказанных услуг и документа на оплату (счет или счет-фактура) (пункт 3.7 Контракта).

Приемка услуг осуществлена на основании актов приемки оказанных услуг № 73 от 17.02.2021, № 221 от 17.05.2021. Оплата подтверждена платежными поручениями № 2632 от 25.02.2021 на сумму 6100,00 руб., № 7741 от 20.05.2021 на сумму 6100,00 руб. Приемка результата исполнения произведена в день получения акта приемки оказанных услуг 17.02.2021 и 17.05.2021. Таким образом, обязательства по контракту выполнены в полном объеме, услуги оказаны, приняты и оплачены в соответствии с условиями контракта и в установленные сроки.

В соответствии с пунктом 6.3 Контракта, Заказчик при приемке услуг обязан провести экспертизу своими силами, результаты которой оформляются в виде экспертного заключения. Экспертиза результатов, предусмотренных муниципальным контрактом № 2 от 10.02.2021, подтверждается заключениями об экспертизе результатов, предусмотренных муниципальным контрактом от 17.02.2021 и 17.05.2021. Заключение об экспертизе результатов подписано приемочной комиссией в составе:

Председатель комиссии-Кожина А.В., директор;

Члены комиссии:

Михалева Е.Е., главный специалист;

Апанасенко Н.В., главный специалист.

Приказ о составе приемочной комиссии в Учреждении не утвержден.

Выявлено нарушение по пункту 6 статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ, при создании приемочной комиссии, состав комиссии должен состоять не менее чем из пяти человек.

Контракт заключен в рамках пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ, следовательно, размещение в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС не требуется.

Муниципальный контракт № 4 от 19.03.2021 (далее – Контракт) на поставку канцелярских товаров, сумма контракта 20342,00 руб., исполнитель – ООО «Комус-Кубань».

Согласно пункту 3.1 Контракта, поставка товаров осуществляется в течение 10 (десяти) дней с момента подписания Контракта, т.е. в срок до 29.03.2021. Оплата поставленного товара производится в течение 15 (пятнадцати) дней после даты подписания документа о приемке товара, которым является товарная накладная (пункт 3.4 Контракта). Приемка результата исполнения осуществляется в течение не более 3 (трех) рабочих дней с момента предоставления Исполнителем товарной накладной или универсального передаточного документа и документа на оплату ( счета или счета-фактуры) (пункт 5.5 Контракта).

Товар поставлен и принят в полном объеме согласно транспортной накладной № 0VT/32388348 24.03.2021 на общую сумму 20342,00 руб. Оплата подтверждена платежными поручениями:

№ 4560 от 29.03.2021 на сумму 14042,00 руб.;

№ 4561 от 29.03.2021 на сумму 3300,00 руб.;

№ 4882 от 29.03.2021 на сумму 50,00 руб.;

№ 4883 от 29.03.2021 на сумму 300,00 руб.;

№ 4884 от 29.03.2021 на сумму 200,00 руб.;

№ 4885 от 29.03.2021 на сумму 250,00 руб.;

№ 4886 от 29.03.2021 на сумму 200,00 руб.;

№ 4887 от 29.03.2021 на сумму 150,00 руб.;

№ 4888 от 29.03.2021 на сумму 250,00 руб.;

№ 4889 от 29.03.2021 на сумму 250,00 руб.;

№ 4890 от 29.03.2021 на сумму 300,00 руб.;

№ 4891 от 29.03.2021 на сумму 850,00 руб.;

№ 4892 от 29.03.2021 на сумму 200,00 руб..

Таким образом, обязательства по контракту выполнены в полном объеме, товар поставлен и оплачен в соответствии с условиями контракта и в установленные сроки.

В соответствии с пунктом 5.4 Контракта, Заказчик обязан при приемке товара провести экспертизу своими силами, результаты которой оформляются в виде экспертного заключения. Экспертиза результатов, предусмотренных муниципальным контрактом № 4 от 19.03.2021, подтверждается заключением об экспертизе результатов, предусмотренных муниципальным контрактом от 25.03.2021. Заключение об экспертизе результатов подписано приемочной комиссией в составе:

Председатель комиссии-Кожина А.В., директор;

Члены комиссии:

Михалева Е.Е., главный специалист;

Сдобнова И.Ф., главный специалист.

Приказ о составе приемочной комиссии в Учреждении не утвержден.

Выявлено нарушение по пункту 6 статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ, при создании приемочной комиссии, состав комиссии должен состоять не менее чем из пяти человек.

Контракт заключен в рамках пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ, следовательно, размещение в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС не требуется.

Муниципальный контракт № 8 от 10.09.2021 (далее – Контракт) на поставку программно-аппаратного комплекса аутентификации и хранения информации Рутокен, сумма контракта 10500,00 руб., поставщик – ООО «РУС-ЭЛКОМ».

Согласно пункту 3.1 Контракта, поставка товара осуществляется в течение 10 (десяти) дней, с момента подписания Контракта, т.е. не позднее 20.09.2021. Приемка результата исполнения осуществляется в течение 3 (трех) 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). Оплата поставленного товара производится не позднее 15 (пятнадцати) дней после даты подписания акта приема передачи товара, или товарной накладной, или УПД (универсального передаточного документа), подтверждающего исполнение обязательств и документов на оплату (пункт 3.5 Контракта). Поставка и приемка товара подтверждена счетом-фактурой № 3353 от 10.09.2021, счетом на оплату № 3559 от 10.09.2021. Оплата произведена платежным поручением № 17707 от 17.09.2021 на сумму 10500,00 руб.

В соответствии с пунктом 6.3 Контракта, Заказчик обязан при приемке товара провести экспертизу поставленного товара в соответствии с требованиями статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ. Экспертиза результатов, предусмотренных муниципальным контрактом № 8 от 10.09.2021, подтверждается заключением об экспертизе результатов, предусмотренных контрактом от 10.09.2021. Заключение об экспертизе результатов подписано приемочной комиссией в составе:

Председатель комиссии-Кожина А.В., директор;

Члены комиссии:

Сдобнова И.Ф., главный специалист;

Кинах Н.А., главный специалист.

Приказ о составе приемочной комиссии в Учреждении не утвержден.

Выявлено нарушение по пункту 6 статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ, при создании приемочной комиссии, состав комиссии должен состоять не менее чем из пяти человек.

Контракт заключен в рамках пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ, следовательно, размещение в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС не требуется.

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 в ЕИС 16.03.2021, что соответствует установленным требованиям Федерального закона 44-ФЗ.

Результаты проверки:

По результатам проверки выявлено следующее замечание:

В МКУ «Муниципальный заказ» для проведения экспертизы результатов, предусмотренных контрактом в соответствии с требованиями статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ, создана приемочная комиссия в количестве трех человек, состав комиссии не утвержден приказом.

На основании того что, комиссия обозначена как «приемочная», состав комиссии должен состоять не менее чем из пяти человек, согласно требованиям пункта 6 статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ.

Выводы:

Рекомендовать муниципальному казенному учреждению «Муниципальный заказ»:

организовать приемку товара, работ, услуг в соответствии с требованиями статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ;

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 посредством осуществления закупок малого объема с использованием Портала поставщиков и Электронного магазина, в соответствии с рекомендациями Департамента по регулированию контрактной системы.

Акт составлен на 10 (десяти) листах в 2 (двух) экземплярах, один из которых передан в муниципальное казенное учреждение «Муниципальный заказ».

Начальник управления экономики,

начальник отдела проектного управления

и программ - проектного офиса Е.А. Пожарская

Главный специалист отдела

комплексного анализа и закупок

управления экономики В.В. Жукова

Директор МКУ

«Муниципальный заказ» А.В. Кожина

Один экземпляр акта получил(а)

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