АКТ

проверки ведомственного контроля в сфере закупок

для обеспечения муниципальных нужд

16.03.2022 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 13.12.2021 № 785-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 2022 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.

Объект проверки: муниципальное казенное учреждение «Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям Темрюкского района» муниципального образования Темрюкский район (далее – Учреждение), ИНН 2352038433, Краснодарский край, Темрюкский район, г. Темрюк, ул. Ленина, д.65, директор учреждения Сорокотяга Александр Владимирович, тел. 8 (86148) 4-10-83, gochstemr@mail.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 непревышения 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 01.02.2021 по 01.02.2022.

Срок проведения проверки: с 21.02.2022 по 07.03.2022.

В ходе проверки были изучены:

документы о назначении ответственных лиц, должностные инструкции; копии документов, регламентирующих наличие у уполномоченных лиц

образования в сфере закупок;

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

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, 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 30.04.2019 № 8 на А.В. Сорокотягу - директора 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» № 366/19 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 № 2 от 4 марта 2016 года.

Учреждением план-график закупок сформирован в форме электронного документа и утвержден посредством подписания усиленной квалифицированной электронной подписью начальника 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 2021 год и плановый период 2022-2023 годы должен был быть утвержден и размещен не позднее 15.01.2021, план-график закупок товаров, работ, услуг на 2022 год и плановый период 2023-2024 годы должен был быть утвержден и размещен не позднее 27.12.2021.

В результате проверки было установлено, что план-график закупок товаров, работ, услуг на 2021 год и плановый период 2022-2023 годы утвержден и размещен 14.01.2021 года, план – график закупок товаров, работ, услуг на 2022 год и плановый период 2023-2024 годы 16.12.2021 года. Таким образом, утверждение и размещение документов планирования на 2021 и 2022 годы осуществлено без нарушения сроков.

На 2021 финансовый год выделен лимит на закупки товаров, работ, услуг для нужд в сумме 2543103,36 руб. В плане-графике закупок товаров, работ, услуг на 2021 год общая сумма закупок составила 2497943,53 руб. Разница составила -45159,53 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 2021 год сумма закупок, запланированных как приобретение у единственного поставщика по пункту 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ, составила 1927051,36 руб. Контракты, заключенные по пунктам части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ (закупка у единственного поставщика) отражены в реестре контрактов. По Учреждению в 2021 году контрактов (дополнительных соглашений) зарегистрировано 35 штук на общую сумму 1972020,31 руб., что превышает сумму позиции в плане-графике на осуществление закупок в 2021 году на 44968,95 руб.

Выборочно проверены контракты по Учреждению:

МК № 12 от 18.02.2021;

МК № 03183000088210002300001 от 15.06.2021;

МК № 26 от 27.07.2021;

МК № 28 от 10.09.2021;

МК № 37 от 10.12.2021.

Анализ закупок товаров, работ, услуг:

Муниципальный контракт № 12 от 18.02.2021 (далее – Контракт) на передачу следующего товара: накопитель, память, звуковая карта, сетевой адаптер в количестве и с характеристиками согласно спецификации, являющейся неотъемлемой частью контракта, цена контракта- 37000,00 руб., исполнитель- ООО «Омега».

Согласно пункту 3.1. Контракта поставка товара осуществляется в течение 5 (пяти) рабочих дней с момента заключения контракта (до 25.02.2021).

В соответствии с пунктом 3.5 Контракта оплата поставленного товара производится не более чем в течение 15 (пятнадцати) рабочих дней после удостоверения факта надлежащей поставки товара – даты подписания Сторонами акта приема-передачи товара (акта), товарной накладной или универсального передаточного документа и документа на оплату.

Приемку результата исполнения контракта осуществляют в течение 3 (трех) рабочих дней с момента фактической поставки товара, предоставления Поставщиком документа, подтверждающего исполнение обязательств (акта приема-передачи товара (акта) и документов на оплату (пункт 6.2 Контракта). По итогам приемки подписывается акт приема-передачи товара (акт) (пункт 6.6 Контракта).

Товар поставлен и принят в полном объеме согласно товарной накладной № 39 от 24.02.2021 на общую сумму 37000,00 руб. Перечень товара в товарной накладной № 39 от 24.02.2021 соответствует количеству и характеристикам заявленных в спецификации к Договору. По итогам приемки подписан акт приемки товаров (работ, услуг) от 25.02.2021. Оплата подтверждена платежным поручением № 2721 от 26.02.2021 на сумму 37000,00 руб.

Таким образом, товар поставлен 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, следовательно, размещение в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС не требуется.

По результатам проведенного совместного электронного аукциона заключен муниципальный контракт № 03183000088210002300001 от 15.06.2021 (далее – Контракт) на поставку ГСМ во втором полугодии 2021 года через АЗС на условиях заправки по пластиковым картам (реестровый номер - 3235203843321000003) (далее – Контракт), максимальное значение цены контракта 116 352,00 руб., поставщик ООО «РН-Карт». Дата заключения контракта 15.06.2021, дата размещения в ЕИС 17.06.2021. Согласно пункту 3.1 Контракта поставка товара осуществляется с 01.07.2021 по 31.12.2021. Оплата поставленного товара производится (ежемесячно) не более 30 дней с даты подписания сторонами документа о приемке товара, которым является акт приема-передачи или товарная накладная, или УПД (пункт 2.7 Контракта). В соответствии с пунктом 7.2 Контракта приемка результата исполнения контракта осуществляется в течение 10 (десяти) рабочих дней с даты фактической поставки товара, предоставления Поставщиком документа, подтверждающего исполнение обязательств, и документов на оплату. По итогам проверки Заказчик подписывает акт приема-передачи товара или товарную накладную, или УПД (пункт 7.5 Контракта).

Документами, подтверждающими приемку товара, являются предоставленные и подписанные следующие товарные накладные: № 7-71971/507 от 31.07.2021; № 8-68605/507 от 31.08.2021; № 9-69574/507 от 30.09.2021; № 10-74079/507 от 31.10.2021; № 11-72051/507 от 30.11.2021; № 12-73615/507 от 31.12.2021.

Оплата подтверждена платежными поручениями: № 12801 от 06.08.2021 на сумму 18530,75 руб.; № 16873 от 08.09.2021 на сумму 12147,17 руб.; № 19092 от 07.10.2021 на сумму 18600,00 руб.; № 21504 от 15.11.2021 на сумму 17272,50 руб.; № 23049 от 07.12.2021 на сумму 16323,00 руб.; № 187 от 19.01.2022 на сумму 19202,00 руб. Общая сумма оплаты составила 102075,42 руб., что соответствует подписанному Соглашению о расторжении Контракта № 03183000088210002300001 от 03.02.2022 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 № 26 от 27.07.2021 (далее – Контракт) на выполнение текущего ремонта помещения, расположенного по адресу: г.Темрюк, ул.Таманская, 5а с установкой межкомнатной перегородки в объеме и с характеристиками согласно спецификации-локальному сметному расчету, цена контракта- 120 500,00 руб., подрядчик- индивидуальный предприниматель Матвиенко Валерий Владимирович.

Согласно пункту 3.1. Контракта выполнение работ осуществляется с момента заключения контракта и до 20 августа 2021 года.

В соответствии с пунктом 3.4 Контракта оплата выполненных работ производится не более чем в течение 15 (пятнадцати) рабочих дней после удостоверения факта надлежащего выполнения работ – даты подписания Сторонами акта о приемке выполненных работ по унифицированной форме КС-2 и документа на оплату.

Приемка результата исполнения контракта осуществляется в течение 3 (трех) рабочих дней с момента предоставления Подрядчиком акта о приемке выполненных работ по унифицированной форме КС-2 и документа на оплату (пункт 6.2 Контракта). По итогам приемки подписывается акт выполненных работ по форме КС-2 и справку о стоимости выполненных работ и затрат по форме КС-3 (пункт 6.5 Контракта).

Выполнение работ подтверждено актом о приемке выполненных работ по унифицированной форме КС-2 № 1 от 20.08.2021, справкой о стоимости выполненных работ и затрат по форме КС-3 на сумму 120 500,00 руб. Оплата произведена платежным поручением № 17462 от 13.09.2021 на сумму 120500,00 руб., согласно выставленному счету на оплату № 107 от 20.08.2021. Таким образом, обязательства по контракту выполнены в полном объеме, работы выполнены, 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, следовательно, размещение в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС не требуется.

Муниципальный контракт № 28 от 10.09.2021 (далее – Контракт) на выполнение работ по монтажу системы оповещения в объеме и с характеристиками согласно локально-сметному расчету, цена контракта 195000,00 руб., исполнитель – ООО «Иннова-Юг».

Согласно пункту 3.1 Контракта, работы выполняются в течение 60 (шестидесяти) рабочих дней с момента подписания договора (до 07.12.2021). Оплата выполненных работ производится не более чем в течение 15 (пятнадцати) рабочих дней после удостоверения факта надлежащего выполнения работ – даты подписания Сторонами акта о приемке выполненных работ по унифицированной форме КС-2 и документа на оплату (пункт 3.4 Контракта).

Приемка результата исполнения контракта осуществляется в течение 3 (трех) рабочих дней с момента предоставления Подрядчиком акта о приемке выполненных работ по унифицированной форме КС-2 и документа на оплату (пункт 6.2 Контракта). По итогам приемки подписывается акт выполненных работ по форме КС-2 и справку о стоимости выполненных работ и затрат по форме КС-3 (пункт 6.5 Контракта).

Выполнение работ подтверждено актом о приемке выполненных работ по унифицированной форме КС-2 № 69-СО от 08.12.2021, справкой о стоимости выполненных работ и затрат по форме КС-3 на сумму 195 000,00 руб. Оплата произведена платежным поручением № 23237 от 08.12.2021 на сумму 195000,00 руб., согласно выставленному счету на оплату № 984 от 08.12.2021. Таким образом, обязательства по контракту выполнены в полном объеме, работы выполнены, 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, следовательно, размещение в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС не требуется.

Муниципальный контракт № 21/371 от 21.12.2021 (далее – Контракт) на передачу товара - Программное обеспечение: Dr.Web Desktop Security Suite Сертифицированный ФСЕЭК Защита рабочих станций 5 ПК в количестве и с характеристиками согласно спецификации, являющейся неотъемлемой частью контракта, цена контракта- 10800,00 руб., исполнитель – ООО «Рус-Элком».

Согласно пункту 3.1 Контракта, поставка товаров осуществляется в срок до 23 декабря 2020 года. Оплата поставленного товара производится не более чем в течение 15 (пятнадцати) рабочих дней после даты подписания документа о приемке товара, которым является товарная накладная или универсальный передаточный документ (далее-УПД) и документа на оплату (пункт 3.5 Контракта). Приемка результата исполнения контракта осуществляется в течение 3 (трех) рабочих дней с момента фактической поставки товара и предоставления Поставщиком товарной накладной или УПД и документа на оплату (пункт 6.2 Контракта). По итогам приемки подписывается акт приема-передачи товара (пункт 6.5 Контракта).

Товар поставлен и принят в полном объеме согласно УПД № 4823 от 23.12.2021 на общую сумму 10800,00 руб. Перечень товара перечисленного в УПД соответствует количеству и характеристикам заявленных в спецификации к Договору. Оплата подтверждена платежным поручением № 25250 от 24.12.2021 на сумму 10800,00 руб.

Таким образом, товар поставлен 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, 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 30.03.2021, что соответствует установленным требованиям Федерального закона 44-ФЗ.

Результаты проверки:

в плане-графике закупок товаров, работ, услуг на 2021 финансовый год и на плановый период 2022 и 2023 годов не верно отражена сумма закупок на текущий 2021 финансовый год, в частности по идентификационному коду закупки 213235203843323520100100010000000244: Закупки в соответствии с п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ сумма указана меньше на 45159,83 руб., в следствие чего фактическая сумма закупок у единственного поставщика была превышена на 44968,95 руб., что влечет за собой административную ответственность согласно части 3 статьи 7.29 КОАП РФ нарушение срока утверждения плана закупок, плана-графика закупок (вносимых в эти планы изменений) или срока размещения плана закупок, плана-графика закупок (вносимых в эти планы изменений) в единой информационной системе в сфере закупок.

по муниципальному контракту№ 12 от 18.02.2021- приемка исполнения контракта оформлена товарной накладной, актом приемки товара (работ, услуг) от 25.02.2021 который подписан в одностороннем порядке представителями Учреждения, что противоречит пункту 6.6. Контракта, согласно которому по итогам приемки подписывается акт приема-передачи товара (акт).

по муниципальному контракту № 21/371 от 21.12.2021 допущена ошибка в дате указанной в пункте 3.1 Контракта, срок поставки товара датирован 23.12.2020. По итогам приемки товара не составлен акт - приема передачи товара, что противоречит условиям пункта 6.5 Контракта - документом приемки товара является акт приема - передачи товара.

Выводы:

1. Выявленная в ходе проведенной плановой проверки информация о нарушениях, квалифицируемых по части 3 статьи 7.29 КоАП РФ, не направляется в Департамент финансово-бюджетного надзора Краснодарского края, т.к. департамент не наделен полномочиями на рассмотрение дел об административных правонарушениях, предусмотренных ст. 7.29.3 КоАП РФ, совершенных при планировании и осуществлении закупок для муниципальных нужд;
2. Рекомендовать муниципальному казенному учреждению «Управление по делам ГО и ЧС Темрюкского района»:

план-график закупок своевременно приводить в соответствие с выделенными лимитами бюджетных обязательств на осуществление закупок (ст. 16 Федерального закона 44-ФЗ);

приемку исполнения контракта осуществлять в строгом соответствии с условиями, сроками и на основании документов указанных в контракте, не допускать несоответствий в тексте контракта;

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;

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.

Акт составлен на 10 (десяти) листах в 2 (двух) экземплярах, один из которых передан в муниципальное казенное учреждение «Управление по делам ГО и ЧС Темрюкского района».

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

«Управление по делам

ГО и ЧС Темрюкского района» А.В. Сорокотяга

Один экземпляр акта получил(а)

«\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2022 г.