АКТ

проверки ведомственного контроля в сфере закупок

для обеспечения муниципальных нужд

22.07.2022 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, главным специалистом отдела комплексного анализа и закупок управления экономики администрации муниципального образования Темрюкский район – С.В. Зайченко 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» (в редакции распоряжения администрации муниципального образования Темрюкский район от 05.04.2022 № 168-р).

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 «Аварийно-спасательная служба Темрюкского района» (далее – Учреждение), ИНН 2352049227, Краснодарский край, Темрюкский район, ст. Старотитаровская, ул. Титова, д. 1 А, начальник службы Обламский Геннадий Петрович, тел. 8-918-318-89-30, asomotr@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 не превышения 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 01.06.2021 по 01.06.2022.

Срок проведения проверки: с 29.06.2022 по 13.07.2022.

В ходе проверки были изучены:

документы о назначении ответственных лиц, должностные инструкции;

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

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;

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 приказами от 11.01.2021 № 10-пр, от 10.01.2022 № 10-п на Н.В. Кулик ведущего специалиста, возложены функции контрактного управляющего, ответственного за осуществление всех закупок, включая исполнения каждого контракта. К приказам о назначении контрактного управляющего представлено удостоверение о повышении квалификации № 1228/19 «Управление государственными и муниципальными закупками в контрактной системе» в ООО «Академия стратегического управления», с 24.10.2019 по 14.11.2019, 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, с 16.12.2021 возложены должностной инструкцией контрактного управляющего муниципального казенного учреждения «Аварийно-спасательная служба Темрюкского района».

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 закупок 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.

Согласно представленной информации объемы закупок в денежном выражении доведены на 2021 год - 24.12.2020, на 2022 год – 13.12.2021.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 27.12.2022.

В результате проверки было установлено, что план-график закупок товаров, работ, услуг на 2021 год и плановый период 2022-2023 годы утвержден и размещен 30.12.2020 года, план – график закупок товаров, работ, услуг на 2022 год и плановый период 2023-2024 годы 21.12.2021 года. Таким образом, утверждение и размещение документов планирования осуществлено без нарушения сроков.

В 2021 году на закупки товаров, работ, услуг для нужд Учреждения предусмотрено 7 780 636,66 рублей.

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, составила 1 619 228,16 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 2021 году зарегистрировано 63 (шестьдесят три) контракта (дополнительных соглашений), на общую сумму 1 593 347,84 руб.

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, СОНКО за 2021 год, размещен в ЕИС 01.03.2022, что соответствует установленным требованиям Федерального закона 44-ФЗ.

Выборочно проверены контракты по Учреждению:

1. МК № 03183000088210002300002 от 15.06.2021;

2. МК № 03183000088210003930001 от 20.09.2021;

3. МК № 56 от 09.12.2021;

4. МК № 3 от 08.02.2022;

5. МК № 14 от 19.05.2022.

Анализ закупок товаров, работ, услуг:

По результатам проведенного электронного аукциона заключен муниципальный контракт № 03183000088210002300002 от 15.06.2021 (реестровый номер – 3235204922721000002) (далее – Контракт) на поставку ГСМ, цена контракта 363 600,00 руб. (с учетом НДС), 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 на условиях заправки через АЗС Поставщика по пластиковым картам. В соответствии с пунктом 7.2 Контракта приемка результата исполнения контракта осуществляется ежемесячно в течение 10 (десяти) рабочих дней с даты фактической поставки товара, предоставления Поставщиком документа, подтверждающего исполнение обязательств. При приемке товара проводится экспертиза, результаты оформляются в виде заключения (пункт 7.3 Контракта). По итогам проверки Заказчик подписывает акт приема-передачи товара или товарную накладную, или УПД (пункт 7.5 Контракта). Оплата поставленного товара производится (ежемесячно) не более 30 (тридцати) дней после удостоверения факта надлежащей поставки товара - даты подписания сторонами документа о приемке товара, которым является акт приема-передачи или товарная накладная, или УПД (пункт 2.7 Контракта).

Документами, подтверждающими поставку товара, являются предоставленные и подписанные товарные накладные: № 7-79219/507 от 31.07.2021, № 8-73757/507 от 31.08.2021, № 9-74784/507 от 30.09.2021 на общую сумму 349 312,96 руб. Приемка подтверждена заключениями комиссии по внутренней экспертизе № 30 от 06.08.2021, № 40 от 06.09.2021, № 41 от 06.10.2021. Оплата подтверждена платежными поручениями № 12949 от 10.08.2021, № 16843 от 07.09.2021, № 19214 от 08.10.2021 на общую сумму 349 312,96 руб.

Общая сумма оплаты составила 349 312,96 руб., что соответствует подписанному Соглашению о расторжении Контракта от 14.12.2021. Информация размещена в ЕИС 15.12.2021.

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 (пяти) рабочих дней с даты заключения контракта, исполнения контракта (отдельного этапа исполнения), приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги соответственно. В ЕИС информация и документы по контракту размещены в установленные законом сроки.

По результатам проведенного электронного аукциона заключен муниципальный контракт № 03183000088210003930001 от 20.09.2021 (реестровый номер - 3235204922721000012 (далее – Контракт) на поставку судна прогулочного, цена контракта 896 842,50 руб. (НДС не предусмотрен), поставщик - ООО «Корвет». Дата заключения контракта 20.09.2021, дата размещения в ЕИС 24.09.2021.

Согласно пункту 3.1 Контракта поставка товара осуществляется в срок 30 календарных дней со дня подписания контракта. Для проверки результатов, предусмотренных Контрактом, в части их соответствия Заказчик проводит экспертизу(пункт 3.5 Контракта). Приемка результата исполнения контракта осуществляется в течение 3 (трех) дней с момента доставки товара Поставщиком. По итогам проверки Заказчик подписывает акт приема-передачи товара, товарную (товарно-транспортную) накладную, счет, счет-фактуру (пункт 3.6 Контракта). Оплата поставленного товара производится не позднее 15 (пятнадцати) рабочих дней с даты подписания сторонами акта приема-передачи товара (пункт 2.6 Контракта).

Документом, подтверждающим поставку товара является товарная накладная № 7 от 29.10.2021, фактическая поставка осуществлена 01.11.2021. Приемка товара подтверждена заключением комиссии по внутренней экспертизе № 45 от 02.11.2021. Дата размещения документов о приемке в ЕИС 03.11.2021.

Оплата подтверждена платежным поручением № 21235 от 09.11.2021 на сумму 896 842,50 руб. Дата размещения информации об оплате в ЕИС 17.11.2021.

Поставка согласно, условиям Контракта должна быть выполнена до 20.10.2021, фактически выполнена 01.11.2021. В связи с просрочкой обязательств по поставке товара выставлено Требование об уплате неустойки (штрафа, пени) № 152 от 08.11.2021 на сумму 2690,53 руб. (пункт 6.3 Контракта). Оплата пени подтверждается платежным поручением № 140 от 10.11.2021. Дата размещения информации об оплате пени в ЕИС 17.11.2021.

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 (пяти) рабочих дней с даты заключения контракта, исполнения контракта (отдельного этапа исполнения), приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги соответственно.

В результате проверки выявлено нарушение сроков размещения информации об исполнении Контракта. Платежное поручение № 21235 от 09.11.2021 следовало направить в федеральный орган не позднее 16.11.2021. Согласно информации из реестра контрактов, являющегося неотъемлемой частью ЕИС, информация об исполнении контракта направлена 17.11.2021, что имеет признаки состава административного правонарушения, предусмотренного частью 2 статьи 7.31 КоАП РФ.

Муниципальный контракт № 56 от 09.12.2021 (далее – Контракт) на поставку канцелярских товаров в количестве и с характеристиками согласно спецификации, являющейся неотъемлемой частью контракта, цена контракта 4 245,36 руб. (с учетом НДС), Исполнитель - ООО «Москанц». Дата заключения контракта 09.12.2021.

Согласно пункту 3.1 Контракта поставка товара осуществляется до 25.12.2021. Приемка результата исполнения контракта в течение 3 (трех) рабочих дней с момента фактической поставки товара и предоставления акта приема-передачи товара (товарная накладная) и документов на оплату (пункт 6.2 Контракта). При приемке товара, Заказчик обязан провести экспертизу своими силами, результаты которой оформляются в виде заключения (пункт 6.3 Контракта).

Оплата производится в срок не позднее 15 (пятнадцати) рабочих дней после удостоверения факта надлежащей поставки товара- даты подписания акта приема-передачи товара (товарной накладной) (пункт 3.5 Контракта).

Фактическая поставка товара выполнена 16.12.2021. Приемка канцелярских товаров подтверждается подписанной товарной накладной № OLW/4344662 от 15.12.2021 на сумму 4245,36 руб. и заключением комиссии по внутренней экспертизе № 59 от 17.12.2021. Перечень товаров, указанных в товарной накладной соответствует количеству и характеристикам заявленных в спецификации к Контракту. Оплата произведена платежным поручением № 24825 от 22.12.2021.

Таким образом, поставленные товары 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 № 3 от 08.02.2022 (далее – Контракт) на поставку товара (насос центробежный) в количестве и с характеристиками согласно спецификации, являющейся неотъемлемой частью контракта, цена контракта – 427 958,00 руб. (НДС не предусмотрен), исполнитель – Индивидуальный предприниматель Перхун Ирина Александровна.

Согласно пункту 3.1 Контракта, поставка осуществляется в срок 5 (пять) календарных дней со дня подписания контракта. Оплата поставленного товара производится в срок не позднее 15 (пятнадцати) рабочих дней после даты подписания акта приема-передачи товара (товарная накладная) (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 (пункт 6.2 Контракта). По итогам приемки подписывается акт приема-передачи (товарная накладная) товара (пункт 6.5 Контракта).

Поставка товара подтверждена товарной накладной № 221 от 08.02.2022, перечень товара указанные в товарной накладной соответствует количеству и характеристикам заявленных в спецификации к Контракту. Приемка товара подтверждена подписанной товарной накладной и заключением комиссии по внутренней экспертизе № 6 от 08.12.2022. Оплата подтверждена платежным поручением № 1591 от 09.02.2022 на сумму 427 958,00 руб. Таким образом, обязательства по контракту выполнены в полном объеме, поставленный товар, 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, следовательно, размещение в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС не требуется.

Муниципальный контракт № 14 от 19.05.2022 (далее – Контракт) на поставку запасных частей к автомобилям в количестве и с характеристиками согласно спецификации, цена контракта 152 070,00 руб. (НДС не предусмотрен), Исполнитель – индивидуальный предприниматель Мататов Сафанья Авшалумович.

Согласно пункту 3.1 Контракта, поставка товара осуществляется в срок до 10.06.2022. Приемка результата исполнения контракта осуществляется в течение 3 (трех) рабочих дней с момента фактической поставки товара и предоставления Поставщиком акта приема-передачи товара (товарная накладная) и документа на оплату (пункт 6.2 Контракта). При приемке товара, Заказчик обязан провести экспертизу своими силами, результаты которой оформляются в виде заключения (пункт 6.3 Контракта). Оплата производится в срок не позднее 15 (пятнадцати) рабочих дней после удостоверения факта надлежащей поставки товара – даты подписания Сторонами документа о приемке товара, которым является акт приема-передачи товара (товарная накладная) (пункт 3.5 Контракта).

Приемка товара, подтверждается товарной накладной № 11 от 19.05.2022 на сумму 152 700,00 руб. (фактическая поставка товара выполнена 19.05.2022), заключением о проведении экспертизы б/н от 20.05.2022. Перечень товаров, указанных в товарной накладной соответствует количеству и характеристикам заявленных в спецификации к Контракту. Оплата произведена платежным поручением № 7987 от 20.05.2022.

Таким образом, поставленные товары 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.

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 распоряжения администрации муниципального образования Темрюкский район от 18.06.2021 № 340-р «Об утверждении нормативных затрат на обеспечение функций администрации муниципального образования Темрюкский район, в том числе подведомственных муниципальных казенных учреждений».

Результаты проверки:

по муниципальному контракту № 03183000088210003930001 от 20.09.2021 - информация об исполнении Контракта (платёжное поручение № 21235 от 09.11.2021) размещена в реестре контрактов с нарушением срока на 1 день, что нарушает часть 3 статьи 103 Федерального закона 44-ФЗ, предусмотрена административная ответственность по части 2 статьи 7.31 КоАП РФ.

Выводы:

1. На основании вышеизложенного, выявленная в ходе проведенной

плановой проверки информация о нарушениях, квалифицируемых по части 2 статьи 7.31 КоАП РФ, подлежит передаче уполномоченному должностному лицу министерства для решения вопроса о возбуждении дела об административном правонарушении.

1. Рекомендовать муниципальному казенному учреждению «Аварийно-

спасательная служба Темрюкского района»:

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;

своевременно направлять в федеральный орган информацию, предусмотренную статьей 103 Федерального закона 44-ФЗ, для размещения в реестре контрактов в единой информационной системе;

приемку и оплату осуществлять в строгом соответствии с условиями, сроками и на основании документов, указанных в контракте;

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 «Аварийно-спасательная служба 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

Главный специалист отдела

комплексного анализа и закупок

управления экономики С.В. Зайченко

Начальник службы

МКУ «Аварийно-спасательная

служба Темрюкского района» Г.П. Обламский

Один экземпляр акта получил(а)

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