АКТ

проверки ведомственного контроля в сфере закупок

для обеспечения муниципальных нужд

10.03.2023 г. г. Темрюк

 На основании статьи 100 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 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, начальником отдела комплексного анализа и закупок управления экономики – Н.В. Иванько, главным специалистом управления экономики – В.В. Жуковой, главным специалистом управления экономики – Зайченко С.В. 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 30.11.2022 г. № 688-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 2023 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, г. Темрюк, ул. Ленина, д.65, начальник 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 01.02.2022 по 01.02.2023.

Срок проведения проверки: с 20.02.2023 по 06.03.2023.

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;

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 – начальника 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» № 217/44/144/22 в ООО «Институт дополнительного профессионального образования», с 04.04.2022 по 22.04.2022, 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 2022 год и плановый период 2023-2024 годы должен был быть утвержден и размещен не позднее 27.12.2021, план-график закупок товаров, работ, услуг на 2023 год и плановый период 2023-2024 годы должен был быть утвержден и размещен не позднее 23.12.2022.

В результате проверки было установлено, что план – график закупок товаров, работ, услуг на 2022 год и плановый период 2023-2024 годы размещен 16.12.2021, план-график закупок товаров, работ, услуг на 2023 год и плановый период 2023-2024 годы размещен 21.12.2022. Таким образом, утверждение и размещение документов планирования на 2022 и 2023 годы осуществлено без нарушения сроков.

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 2022 год сумма закупок, запланированных как приобретение у единственного поставщика по пункту 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ, составила 1534803,17 руб. Контракты, заключенные по пунктам части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ (закупка у единственного поставщика) отражены в реестре контрактов на общую сумму 1534632,70 руб.

Частью 1 статьи 30 Федерального закона 44-ФЗ установлена обязанность заказчиков осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций (далее - СМП и СОНО) 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 СОНО, а также осуществления закупок с учетом положений части 5 настоящей статьи.

В ходе проверки выявлено нарушение части 1 статьи 30 Федерального закона 44-ФЗ, за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 совокупный годовой объем закупок у СМП и СОНО составил 0%.

Согласно части 4 статьи 30 Федерального закона 44-ФЗ по итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у СМП, СОНО, 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 2021 год, размещен в ЕИС 23.03.2022, что соответствует установленным требованиям Федерального закона 44-ФЗ.

Выборочно проверены контракты по Учреждению:

МК № 235-44/ТМ/2022 от 28.03.2022;

МК № 17 от 10.06.2022;

МК № 03183000088220002810001 от 04.07.2022;

МК № 03183000088220002890003 от 11.07.2022;

МК № 358 от 03.10.2022;

МК № 30 от 15.12.2022.

Анализ закупок товаров, работ, услуг:

Муниципальный контракт № 235-44/ТМ/2022 от 28.03.2022 (далее – Контракт) на оказание образовательных услуг по проведению курса повышения квалификации в объеме 144 академических часа по дополнительной профессиональной программе «Управление государственными и муниципальными закупками», исполнитель – ООО «Институт дополнительного профессионального образования», цена контракта – 11000,00 руб. (НДС не предусмотрен).

Согласно пункту 1.1 Контракта срок оказания услуг с 04.04.2022 по 22.04.2022. В соответствии с пунктом 3.5 Контракта оплата за оказанные услуги производится путем перечисления в размере 100% предоплаты от общей стоимости Контракта, в течение 5 (пяти) рабочих дней с момента заключения настоящего контракта. Приемка оказанных услуг осуществляется в течение 3 (трех) рабочих дней со дня получения акта сдачи-приемки услуг (пункт 4.3 Контракта).

Образовательная услуга оказана в полном объеме в указанные сроки и принята в полном объеме согласно акта сдачи-приемки услуг б/н от 22.04.2022 на общую сумму 11000,00 руб. По итогам приемки проведена экспертиза исполнения контракта от 22.04.2022. Оплата авансового платежа подтверждена платежным поручением № 4713 от 31.03.2022 на сумму 11000,00 руб.

Таким образом, услуга оказана и оплачена 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 № 17 от 10.06.2022 (далее – Контракт) на поставку оборудования для функционирования АПК «Безопасный город» в количестве и с характеристиками согласно спецификации, являющейся неотъемлемой частью контракта, исполнитель – ООО «Ростовский-на-Дону центр «Акра», цена контракта – 124638,00 руб. (НДС не предусмотрен).

Согласно пункту 3.1 Контракта поставка товара осуществляется в течение 5 (пяти) рабочих дней даты заключения контракта. В соответствии с пунктом 3.5 Контракта оплата поставленного товара производится не более чем в течение 15 (пятнадцати) рабочих дней после подписания документа о приемке. Приемка осуществляется в течение 10 (десяти) дней с момента предоставления акта приема-передачи товара (пункт 6.2 Контракта).

Товар поставлен в полном объеме согласно товарной накладной № 413 от 17.06.2022 на общую сумму 124638,00 руб. Перечень товара перечисленного в товарной накладной соответствует количеству и характеристикам заявленных в спецификации к контракту. По итогам приемки подписан акт приемки товаров (работ, услуг) б/н от 17.06.2022, проведена экспертиза исполнения контракта от 17.06.2022. Оплата подтверждена платежным поручением № 9699 от 21.06.2022 на сумму 124638,00 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 № 03183000088220002810001 от 04.07.2022 (далее – Контракт) на поставку ГСМ во втором полугодии 2022 года через АЗС на условиях заправки по пластиковым картам в количестве и с характеристиками указанных в спецификации, являющейся неотъемлемой частью контракта (реестровый номер – 3235203843322000004) (далее – Контракт), исполнитель – ООО «КТК», цена контракта – 123048,00 руб. (в т.ч. НДС 20%).

Дата заключения контракта 04.07.2022, дата размещения в ЕИС 04.07.2022. Согласно пункту 3.1 Контракта поставка товара осуществляется поэтапно (отдельными партиями по заявке Заказчика) с даты заключения контракта по 30.12.2022. Оплата поставленного товара производится не более 10 (десяти) рабочих дней с даты подписания заказчиком документа о приемке товара (пункт 2.9 Контракта). Документом о приемке товара является акт приема-передачи или товарная накладная, или УПД (пункт 2.10 Контракта). По результатам поставки товара по пластиковым картам исполнитель не позднее 5-го числа месяца следующим за истекшим месяцем должен сформировать с использованием ЕИС документ по приемке в электронной форме (пункт 7.1 Контракта). В соответствии с пунктом 7.3 Контракта приемка результата исполнения контракта осуществляется в течение 10 (десяти) рабочих дней с даты, следующей за днем поступления документа о приемке в ЕИС.

Документами, подтверждающими приемку товара, являются предоставленные и подписанные следующие документы: УПД № НФ-2221 от 31.08.2022; товарные накладные: № НФ-2376 от 31.08.2022; № НФ-2911 от 30.09.2022; № НФ-3169 от 31.10.2022; № НФ-3634 от 30.11.2022; № НФ-3997 от 31.12.2022. Экспертиза поставленного товара оформлена своевременно.

Оплата подтверждена платежными поручениями: № 13630 от 10.08.2022 на сумму 18999,50 руб.; № 15434 от 14.09.2022 на сумму 18999,50 руб.; № 17155 от 10.10.2022 на сумму 15632,50 руб.; № 20109 от 15.11.2022 на сумму 15873,00 руб.; № 21721 от 08.12.2022 на сумму 14911,00 руб.; № 33 от 13.01.2023 на сумму 19280,00 руб. Общая сумма оплаты составила 103695,50 руб., что соответствует подписанному Соглашению о расторжении Контракта № 03183000088220002810001 от 24.01.2023.

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.

По результатам проведенного совместного электронного аукциона заключен муниципальный контракт № 03183000088220002890003 от 11.07.2022 на поставку бумаги печатной прочей в количестве и с характеристиками согласно спецификации, являющейся неотъемлемой частью контракта (реестровый номер – 3235203843322000005) (далее – Контракт), исполнитель – ООО «Оргтехника», цена контракта – 6023,92 руб. (в т.ч. НДС 20%).

Согласно пункту 3.1. Контракта поставка товара осуществляется в течение 10 (десяти) рабочих дней с даты подписания контракта. Оплата товара производится не позднее 10 (десяти) рабочих дней с даты подписания документа о приемке (пункт 2.6 Контракта). Датой поступления документа о приемке, считается дата размещения в ЕИС такого документа исполнителем (пункт 3.4 Контракта). Приемка осуществляется не позднее 20 (двадцати) рабочих дней с даты, следующей за днем поступления документа о приемке (пункт 3.5 Контракта). К документу о приемке исполнитель прилагает документы, которые считаются его неотъемлемой частью: документы, подтверждающие страну происхождения, в отношении товаров, страной происхождения является Российская Федерация (пункт 3.3 Контракта).

Документы о приемке УПД № 5247 от 18.07.2022 размещены исполнителем в ЕИС 04.08.2022, приемка подтверждена подписанием электронного документа заказчиком от 09.08.2022. Оплата произведена платежным поручением № 13650 от 11.08.2022 на сумму 6023,92 руб. Дата размещения в ЕИС документа об оплате 12.08.2022.

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 № 358 от 03.10.2022 (далее – Контракт) на оказание услуг по заправке картриджей в объеме и с характеристиками согласно спецификации, являющейся неотъемлемой частью контракта, исполнитель – ООО «Омега», цена контракта – 8700,00 руб. (НДС не предусмотрен).

Согласно пункту 3.1 Контракта, услуги осуществляются в срок до 31.12.2022. Оплата производится не более чем в течение 10 (десяти) рабочих дней после удостоверения факта надлежащего оказания услуг – даты подписания Сторонами акта о приемке, которым является акт оказанных услуг (пункт 3.4 Контракта). Приемка результата исполнения контракта осуществляется в течение 3 (трех) рабочих дней акта оказанных услуг (акт) (пункт 6.2 Контракта).

Оказанная услуга подтверждена подписанным актом № 000594 от 20.12.2022 на сумму 8700,00 руб. Услуги перечисленные в акте соответствует объему и характеристикам заявленных в спецификации к контракту. Приемка подтверждена актом приемки и заключением о проведении экспертизы исполнения контракта от 21.12.2022. Оплата произведена платежным поручением № 23701 от 26.12.2022.

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, следовательно, размещение в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС не требуется.

По результатам проведенной закупки у единственного поставщика через Портал поставщиков заключен муниципальный контракт № 30 от 15.12.2022 (далее – Контракт) на передачу канцелярских товаров в количестве и с характеристиками согласно спецификации, являющейся неотъемлемой частью контракта, исполнитель – ООО «Канцелярский мир», цена контракта – 7111,00 руб. (в т.ч. НДС 20%).

Согласно пункту 3.1 Контракта, поставка товара осуществляется в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты заключения товара. Оплата поставленного товара производится в течение 7 (семи) рабочих дней после даты подписания документа о приемке товара, которым является товарная акт приема-передачи товара, товарная накладная или универсальный передаточный документ (далее-УПД) и документа на оплату (пункт 3.5 Контракта). Приемка результата исполнения контракта осуществляется в течение 5 (пяти) рабочих дней с момента фактической поставки товара и предоставления Поставщиком акта приема-передачи товара, 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 согласно УПД № 38934 от 16.12.2022, перечень товаров соответствует количеству и характеристикам заявленных в спецификации к контракту. Приемка произведена 19.12.2022 на основании подписанного акта приемки товаров (работ, услуг) и заключения о проведении экспертизы исполнения контракта от 19.12.2022. Оплата подтверждена платежным поручением № 22660 от 20.12.2022 на сумму 7111,00 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.

Результаты проверки:

В ходе проверки выявлено нарушение части 1 статьи 30 Федерального закона 44-ФЗ, за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 совокупный годовой объем закупок у СМП и СОНО составил 0%, что влечет наложение административного наказания, согласно части 11 статьи 7.30 КоАП.

Выводы:

1. Выявленная в ходе проведенной плановой проверки информация о нарушениях, квалифицируемых по части 11 статьи 7.30 КоАП РФ, не направляется в Департамент финансово-бюджетного надзора Краснодарского края, в связи с истечением срока давности привлечения к административной ответственности;

2. Рекомендовать муниципальному казенному учреждению «Управление

по делам ГО и ЧС 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;

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.;

увеличить количество 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

Начальник отдела

комплексного анализа и закупок

управления экономики Н.В. Иванько

Главный специалист

управления экономики В.В. Жукова

Главный специалист

управления экономики С.В. Зайченко

Директор МКУ

«Управление по делам

ГО и ЧС Темрюкского района» А.В. Сорокотяга

Один экземпляр акта получил(а)

«\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2023 г.