АКТ

проверки ведомственного контроля в сфере закупок

для обеспечения муниципальных нужд

30.11.2023 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 отдела комплексного анализа и закупок 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 «Муниципальный заказ» (далее – Учреждение), ИНН 2352044966, Краснодарский край, 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 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 01.11.2022 по 01.11.2023.

Срок проведения проверки: с 13.11.2023 по 27.11.2023.

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 приказом № 01-04/5 от 20.05.2022 контрактным управляющим назначен главный специалист - Ярлыкова Ю.Х., функции и полномочия контрактного управляющего предусмотрены должностной инструкцией от 20.05.2022 г. К приказу о назначении контрактного управляющего представлено удостоверение о повышении квалификации Ярлыковой Ю.Х. по дополнительной программе «Управление государственными и муниципальными закупками в контрактной системе» № 801/22 в ООО «Академия стратегического управления», с 29.09.2022 по 19.10.2022.

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 2022 год - 14.12.2021, на 2023 год - 09.12.2022. 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 2024-2025 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 утвержден и размещен 16.12.2021, план – график закупок товаров, работ, услуг на 2023 год и плановый период 2024-2025 годы - 22.12.2022. Таким образом, утверждение и размещение документов планирования осуществлено без нарушения сроков.

Согласно бюджетной смете на 2022 год на закупки товаров, работ, услуг для нужд Учреждения предусмотрено 163 400,00 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 на 2022 год сумма закупок, запланированных как приобретение у единственного поставщика по пункту 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ, составила 163 400,00 руб. Контракты, заключенные по пункту 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ (закупка у единственного поставщика) отражены в реестре контрактов на общую сумму 163 400,00 руб.

На 2023 год согласно плану-графику сумма закупок, запланированных как приобретение у единственного поставщика по пункту 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ, за проверяемый период составила 187 800,00 руб. В реестре контрактов с 01.01.2023 по 31.10.20223 зарегистрированы контракты на общую сумму 122 723,24 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 25% 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, 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, СОНКО за 2022 год, размещен в ЕИС 09.01.2023, что соответствует установленным требованиям Федерального закона 44-ФЗ.

Выборочно проверены контракты по Учреждению:

1. МК № 1 от 25.01.2023;
2. МК № 3 от 12.04.2023;

3. МК № 5 от 29.05.2023;

4. МК № 6 от 22.06.2023;

5. МК № 8 от 25.07.2023;

6. МК № 9 от 14.09.2023.

Анализ закупок товаров, работ, услуг:

По результатам проведенной закупки у единственного поставщика через РИССЗ КК заключен муниципальный контракт № 1 от 25.01.2023 (далее – Контракт) на оказание услуг по предоставлению (передаче) неисключительных прав (лицензий) на право использования СКЗИ «КриптоПро CSP», «КриптоАРМ» ГОСТ в объеме и с характеристиками согласно спецификации, являющейся неотъемлемой частью контракта, цена контракта – 32 200,00 руб. (НДС не предусмотрен), исполнитель – ООО «Умная Цифра».

Согласно пункту 3.1 Контракта, срок оказания услуг в течение 10 (десяти) рабочих дней со дня заключения контракта. Оплата оказанных услуг производится в течение 7 (семи) рабочих дней с даты подписания документа о приемке услуг, которым является акт оказанных услуг или УПД (пункт 3.4 Контракта). Приемка результата исполнения контракта осуществляется в течение 3 (трех) рабочих дней с даты завершения оказания услуг (пункт 6.1 Контракта). Заказчик обязан провести экспертизу, результаты которой оформляются в виде документа о приемке, которым является акт (пункт 6.3 Контракта).

 Услуги оказаны на основании УПД № 252 от 07.02.2023. Перечень услуг, перечисленных в УПД соответствует объему и характеристикам, заявленным в спецификации к Контракту. Приемка оказанных услуг подтверждена подписанным УПД от 07.02.2023. Оплата подтверждена платежным поручением № 1695 от 13.02.2023 на сумму 32 200,00 руб.

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

В ходе проверки выявлено, что в приложении № 1 к контракту не указаны номер и дата заключения контракта.

По результатам проведенной закупки у единственного поставщика через РИССЗ КК заключен муниципальный контракт № 3 от 12.04.2023 (далее – Контракт) на поставку картриджей для принтеров и МФУ в количестве и с характеристиками согласно спецификации, являющейся неотъемлемой частью контракта, цена контракта – 16 780,00 руб. (НДС не предусмотрен), исполнитель – индивидуальный предприниматель Татаренко Илья Михайлович.

Согласно пункту 3.1 Контракта, поставка товара осуществляется в течение 10 (десяти) дней с момента заключения контракта. Оплата товара производится не позднее 7 (семи) рабочих дней с даты подписания акта приема-передачи товара или товарной накладной, или УПД (универсального передаточного документа) (пункт 2.6 Контракта). При приемке, для проверки поставленного товара, в части его соответствия условиям контракта, заказчик обязан провести экспертизу. Результаты экспертизы оформляются в виде документа о приемке, которым является акт (пункт 3.6 Контракта).

Товары поставлены и приняты на основании товарной накладной № 130 от 17.04.2023. Перечень товаров, перечисленных в товарной накладной соответствует количеству и характеристикам, заявленным в спецификации к Контракту. Результаты приемки оформлены товарной накладной от 17.04.2023. Оплата подтверждена платежными поручениями: № 6033, № 6034, № 6035, № 6036, № 6037, № 6038, № 6039, № 6040, № 6041, № 6042, № 6043, № 6044, № 6045 на общую сумму 16 000,00 руб.

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

В ходе проверки выявлено, что в УПД не указана дата заключения контракта.

По результатам проведенной закупки у единственного поставщика через РИССЗ КК заключен муниципальный контракт № 5 от 29.05.2023 (далее – Контракт) на поставку канцелярских товаров в количестве и с характеристиками согласно спецификации, являющейся неотъемлемой частью, цена контракта – 13 808,30 руб. (НДС не предусмотрен), исполнитель – индивидуальный предприниматель Юрьева Ирина Викторовна.

Согласно пункту 3.1 Контракта, поставка товара осуществляется в течение 10 (десяти) дней с момента заключения контракта. Оплата производится в срок не более 7 (семи) рабочих дней с даты подписания акта приема-передачи товара или УПД или товарной накладной (пункт 3.7 Контракта). При приемке, для проверки результатов, предусмотренных контрактом, Заказчик обязан провести экспертизу, результаты которой оформляются в виде документа о приемке, которым является акт приема-передачи товара или УПД, или товарная накладная (пункт 3.5 Контракта).

 Товары поставлены и приняты на основании подписанного УПД № 516 от 02.06.2023. Перечень товаров, перечисленных в УПД соответствует количеству и ассортименту согласно спецификации к Контракту. Оплата подтверждена платежным поручением № 8735 от 08.06.2023 на сумму 13 808,30 руб., таким образом, обязательства по контракту выполнены в полном объеме, 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.

В ходе проверки выявлено, что в УПД не указаны номер и дата заключения контракта.

По результатам проведенной закупки у единственного поставщика через РИССЗ КК заключен муниципальный контракт № 6 от 22.06.2023 (далее – Контракт) на поставку монитора, в количестве и с характеристиками согласно спецификации, являющейся неотъемлемой частью контракта, цена контракта – 11 565,00 руб. (НДС не предусмотрен), исполнитель – ООО «Оптима».

Согласно пункту 3.1 Контракта, поставка товара осуществляется в течение 10 (десяти) дней с момента заключения контракта. Оплата производится в срок не более 7 (семи) рабочих дней с даты подписания акта приема-передачи товара или УПД или товарной накладной (пункт 3.7 Контракта). При приемке, для проверки результатов, предусмотренных контрактом, Заказчик обязан провести экспертизу, результаты которой оформляются в виде документа о приемке, которым является акт приема-передачи товара или УПД, или товарная накладная (пункт 3.5 Контракта).

 Товар поставлен и принят на основании подписанного УПД № 716 от 22.06.2023. Перечень товаров, перечисленных в УПД соответствует количеству и ассортименту согласно спецификации к Контракту. Оплата подтверждена платежным поручением № 9851 от 29.06.2023 на сумму 11 565,00 руб., таким образом, обязательства по контракту выполнены в полном объеме, 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.

В ходе проверки выявлено, что в УПД не указаны номер и дата заключения контракта.

По результатам проведенной закупки у единственного поставщика через РИССЗ КК заключен муниципальный контракт № 8 от 25.07.2023 (далее – Контракт) на оказание услуг по выполнению утилизации электронной техники на основании лицензии 023 00140 от 18.05.2016 в соответствии с описанием объекта закупки, цена контракта – 750,00 руб. (НДС не предусмотрен), исполнитель – ООО «Саблистэл».

Согласно пункту 3.1 Контракта оказание услуг осуществляется в течение 30 (тридцати) дней с момента подписания контракта. Оплата производится в срок не более 7 (семи) рабочих дней с даты подписания акта о приемке услуг или акта о сдаче-приемке выполненных работ или УПД (далее-акт) (пункт 3.4 Контракта). Приемка результата оказанных услуг осуществляется в течение 3 (трех) рабочих дней с момента получения акта (пункт 6.4 Контракта). При приемке, для проверки результатов, предусмотренных контрактом, Заказчик обязан провести экспертизу, результаты которой оформляются в виде документа о приемке, которым является акт (пункт 6.3 Контракта).

Приемка результатов оказания услуги подтверждается подписанным актом о сдаче-приемке выполненных работ № 164 от 21.08.2023. Оплата подтверждена платежным поручением: № 13007 от 23.08.2023 на сумму 750,00 руб.

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

В ходе проверки выявлено, что в акте о сдаче-приемке выполненных работ не указаны номер и дата заключения контракта.

По результатам проведенной закупки у единственного поставщика через РИССЗ КК заключен муниципальный контракт № 9 от 14.09.2023 (далее – Контракт) на услуги по передаче (приобретению) лицензии на продление действия неисключительных прав использования лицензионного программного средства антивирусной защиты Kaspersky в объеме и с характеристиками согласно спецификации, являющейся неотъемлемой частью контракта, цена контракта – 4 442,00 руб., в т. ч. НДС 20 % - 740,34 руб., исполнитель – ООО «АСП-Центр дистрибьюции».

Срок оказания услуги: с даты заключения контракта, но не позднее 26.10.2023 (пункт 3.1 Контракта). Оплата оказанных услуг производится в срок не более 7 (семи) рабочих дней с даты подписания Заказчиком УПД или товарной накладной или акта оказанных услуг (далее-акта) (пункт 3.4 Контракта). Приемка результата оказанных услуг осуществляется в течение 3 (трех) рабочих дней с момента получения акта (пункт 6.4 Контракта). При приемке результатов исполнения контракта, Заказчик обязан провести экспертизу своими силами, результаты которой оформляются в виде документа о приемке, которым является акт (пункт 6.3 Контракта).

Передача лицензионных (неисключительных) прав на использование программного обеспечения подтверждается УПД № 1177 от 22.09.2023. Приемка осуществлена на основании УПД № 1177 от 22.09.2023. Оплата подтверждается платежными поручениями: № 15243, № 15244, № 15245, № 15246, № 15247, № 15248, № 15249, № 15250, № 15251, № 15252, № 15253, № 15254, № 15255 от 28.09.2023 на сумму 4 442,00 руб., в т. ч. НДС 20 % - 740,34 руб.

Таким образом, оказанные услуги приняты и оплачены в соответствии с условиями контракта и в установленные сроки.

Результаты проверки:

по муниципальному контракту № 1 от 25.01.2023 в приложении № 1 к контракту не указаны номер и дата заключения контракта;

по муниципальному контракту № 3 от 12.04.2023 в УПД не указана дата заключения контракта;

по муниципальному контракту № 5 от 29.05.2023 в УПД не указаны номер и дата заключения контракта;

по муниципальному контракту № 6 от 22.06.2023 в УПД не указаны номер и дата заключения контракта;

по муниципальному контракту № 8 от 25.07.2023 в акте о сдаче-приемке выполненных работ не указаны номер и дата заключения контракта.

Выводы:

Рекомендовать муниципальному казенному учреждению «Муниципальный заказ»:

при заключении контракта строго руководствоваться статьей 34 Федерального закона 44-ФЗ;

при формировании проекта контракта применять типовую форму контракта для бюджетных учреждений;

не допускать несоответствий в тексте контракта и документов приемки;

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.

Акт составлен на 9 (девяти) 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

Начальник отдела

комплексного анализа и закупок

управления экономики Н.В. Иванько

Главный специалист отдела

комплексного анализа и закупок

управления экономики С.В. Зайченко

Директор

МКУ «Муниципальный заказ» А.В. Кожина

Один экземпляр акта получил(а)

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