АКТ

проверки ведомственного контроля в сфере закупок

для обеспечения муниципальных нужд

02.04.2018 г. г.Темрюк

На основании статьи 100 Федерального закона от 05.04.2013 года № 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 администрации муниципального образования Темрюкский район – Е.А. Пожарской, главным специалистом управления экономики администрации муниципального образования Темрюкский район – О.А. Гаража 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 8 декабря 2017 года № 1445-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 2018 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.

Объекты проверки: муниципальное казенное учреждение «Централизованная бухгалтерия» муниципального образования Темрюкский район (далее – Учреждение), ИНН 2352038176, Краснодарский край, г Темрюк, ул. Кирова, д. 6, начальник учреждения Наталья Юрьевна Лышенко, тел. 6-04-61.

Предмет проверки:

соблюдение ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок;

соблюдение требований о нормировании в сфере закупок;

правильность определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем);

соответствие информации об объеме финансового обеспечения, включенной в планы закупок, информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденном и доведенном до сведения заказчика;

в планах-графиках, - информации, содержащейся в планах закупок;

в условиях проектов контрактов, направляемых участникам закупок, с которыми заключаются контракты, - информации, содержащейся в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей);

в реестре контрактов, заключенных заказчиками, - условиям контрактов;

предоставление учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимущества в отношении предлагаемой ими цены контракта;

соблюдение требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций;

соблюдение требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя);

применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;

соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;

своевременность, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;

своевременность, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги;

соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

Проверяемый период: с 01.01.2017 г. по 01.01.2018 г.

Срок проведения проверки: с 12.03.2018 г. по 26.03.2018 г.

В ходе проверки были изучены:

документы о назначении ответственных лиц, должностные инструкции;

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

документы, утверждающие планы закупок и планы – графики закупок, а также изменения к ним;

реестр контрактов Учреждения;

документы по осуществлению закупок (подрядчика, исполнителя);

заключенные Учреждением в проверяемом периоде муниципальные контракты;

документы, подтверждающие приемку и оплату поставленных товаров, работ, услуг;

лицевые счета учреждения;

документы нормирования;

скриншоты с официального сайта ЕИС;

отчеты Учреждения об осуществлении закупок у субъектов малого предпринимательства и об исполнении контрактов.

Заказчик 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 11.02.16 г. № 4-п на Н.А. Поскребышеву, главного бухгалтера МКУ, возложены функции контрактного управляющего, ответственного за осуществление всех закупок (включая исполнение контракта). К приказу о назначении контрактного управляющего представлено удостоверение о повышении квалификации АА № 001233 в ООО «Академия стратегического управления», с 24.03.15 г. по 08.04.15 г., 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 от 11.01.16 г. № 62.

Учреждением сформированы план закупок и план – график на основании Постановления Правительства РФ от 5.06.2015 года № 554, Постановления Правительства РФ от 5.06.2015 года № 555 и Постановления Правительства РФ от 21.11.2013 № 1043, в соответствии с п. 3 Порядка формирования, утверждения и ведения планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования Темрюкский район, п. 6 Порядка формирования, утверждения и ведения плана - графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования Темрюкский район утвержденных решением Совета муниципального образования Темрюкский район от 28.12.16 года № 217.

В соответствии с Федеральным законом 44-ФЗ документы планирования утверждаются 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. Таким образом, документы планирования для обеспечения нужд Учреждения должны быть утверждены не позднее 30.11.16 г. В результате проверки установлено, что План закупок товаров, работ, услуг на 2017 год и плановый период 2018-2019 годы и план – график закупок товаров, работ, услуг на 2017 год с обоснованиями сформированы по установленной форме и утверждены приказом Учреждения от 30.11.16 г. № 24-п.

В соответствии с пунктом 4 Правил размещения в единой информационной системе в сфере закупок планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 29.10.15 г. № 1168 размещение в единой информационной системе планов закупок, планов-графиков закупок осуществляется в течение 3 рабочих дней со дня утверждения или изменения таких планов, за исключением сведений, составляющих государственную тайну. Кроме того, в соответствии с пунктом 9 ст. 17 и пунктом 15 ст. 21 Федерального закона 44-ФЗ, утвержденный план закупок и план – график подлежат размещению в единой информационной системе (далее – ЕИС) в течение 3 рабочих дней с даты утверждения или изменения. Таким образом, утвержденные документы планирования должны были быть размещены в ЕИС не позднее 5.12.16 г.

В результате проверки было установлено, что план закупок и план – график размещены 27.12.16 г. и 29.12.16 г. соответственно, таким образом, размещение документов планирования на 2017 год осуществлено с нарушением срока размещения на 16 и 18 дней соответственно. За данное нарушение предусмотрена административная ответственность по части 4 статьи 7.29.3 КоАП РФ. При проверке были представлены скриншоты обосновывающие невозможность своевременного размещения документов планирования в системе ЕИС в связи с некорректной работой сайта, в период установленный законодательством для размещения.

В 2017 году на закупки товаров, работ, услуг для нужд Учреждения предусмотрено 1741950 рублей. При осуществлении планирования закупок Учреждение воспользовалось статьей 93 частью 1 пункта 4 «Осуществление закупки товара, работы или услуги на сумму, не превышающую ста тысяч рублей. При этом годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, не должен превышать два миллиона рублей», все закупки запланированы, как приобретение у единственного поставщика. В июле 2017 года Учреждению выделены дополнительные лимиты в сумме 58000,00 рублей, таким образом, средства, выделенные на закупки в 2017 году составили 1799950,00 рублей, в декабре 2017 года Учреждению выделены дополнительные лимиты в сумме 94894,00 рубля, таким образом, средства, выделенные на закупки в 2017 году составили 1894844,00 рубля. В январе 2018 года в план закупок и план – график внесены изменения в соответствии с уточненными лимитами, таким образом, СГОЗ на 2017 год составил 1821329,54 рубля (что соответствует реестру контрактов).

Согласно плана-графика, по пункту 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ (закупка у единственного поставщика) заключенные контракты отражены в реестре контрактов. По Учреждению в 2017 году контрактов (дополнительных соглашений) зарегистрировано 88 штук на общую сумму 1821329,54 руб., что не превышает предусмотренные средства, выделенные на осуществление закупок в 2017 году.

Выборочно проверены контракты по Учреждению:

МК 76 от 27.12.2017 года;

МК 302-АТ/429 от 9.01.2017 года;

МК 17/1 от 9.01.2017 года;

МК 19 от 20.04.2017 года;

МК 59 от 13.11.2017 года.

Анализ закупок:

МК 76 от 27.12.17 года (Поставка комплектующих: жесткий диск) поставщик ИП Мосунов, сумма контракта 52965,17 руб., обязательства выполнены в полном объеме, товар поставлен по тн 174 от 29.12.17 года и оплачен пп 26112 от 29.12.17 года. Контракт заключен в рамках пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ, таким образом, размещение в реестре контрактов и формирование отчета по исполнению контракта на официальном сайте ЕИС не требуется.

МК 302-АТ/429 от 9.01.17 года (справочная Правовая Система КонсультантПлюс), сумма контракта 99559,38 руб., поставщик ООО «Айти капитал», обязательства выполнены в полном объеме, (тн. 329 от 20.01.17г., акт 330 от 20.01.17 года, акт 597 от 15.02.17 года, акт 923 от 15.03.17 года, акт 1105 от 20.04.17 года, акт 1465 от 19.05.17 года, 1751 от 15.06.17 года, п\п 821 от 24.01.17, п\п 822 от 24.01.17, п\п 2063 от 15.02.17, п\п 4119 от 15.03.17, п\п 7044 от 20.04.17, п\п 9007 от 19.05.17, пп 11055 от 16.06.17 года). Контракт заключен в рамках пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ, таким образом, размещение в реестре контрактов и формирование отчета по исполнению контракта на официальном сайте ЕИС не требуется.

МК 17/1 от 9.01.17 г. (информационно – техническое сопровождение «1С:Предприятие», сумма контракта 95556 руб., поставщик ООО «РОС-ЭЛКОМ», обязательства выполнены в полном объеме), (акт 4 от 24.01.17 г., п\п 891 от 25.01.17 г.). Контракт заключен в рамках пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ, таким образом, размещение в реестре контрактов и формирование отчета по исполнению контракта на официальном сайте ЕИС не требуется.

МК 19 от 20.04.17 г. (поставка офисной мебели, сумма контракта 12600 руб., поставщик ИП Бестужев, обязательства выполнены в полном объеме (накл. БС0000000000045 от 21.04.17 г., пп 7277 от 24.04.17 г.). Контракт заключен в рамках пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ, таким образом, размещение в реестре контрактов и формирование отчета по исполнению контракта на официальном сайте ЕИС не требуется.

МК 59 от 13.11.2017 г. (заправка картриджей), сумма контракта 4500 руб., поставщик ИП Полозков (акт 717 от 14.11.17 г.). Контракт заключен в рамках пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ, таким образом, размещение в реестре контрактов и формирование отчета по исполнению контракта на официальном сайте ЕИС не требуется.

Ко всем контрактам приложены коммерческие предложения, на основании которых была определена цена контрактов, оплата контрактов произведена в установленные сроки.

Приемка товаров, работ, услуг и экспертиза осуществлялась приемочной комиссией, утвержденной приказом Учреждения от 9.01.17 года № 6-п.

Нормирование в сфере закупок:

В соответствии со ст. 19 Федерального закона 44-ФЗ в Учреждении разработаны и утверждены: приказ от 1.08.16 года № 16-п «Об утверждении ведомственного перечня отдельных видов товаров, работ, услуг и их потребительских свойств (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг) к ним для обеспечения нужд Муниципального казенного учреждения «Централизованная бухгалтерия» муниципального образования Темрюкский район», а также приказ от 01.09.16 года № 18-п «Об утверждении нормативов на обеспечение деятельности Муниципального казенного учреждения «Централизованная бухгалтерия» муниципального образования Темрюкский район применяемых при расчете нормативных затрат и Порядка определения нормативных затрат». Указанные документы размещены на официальном сайте ЕИС.

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 СОНО, а также осуществления закупок с учетом положений части 5 настоящей статьи.

Согласно части 4 статьи 30 Закона, 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 2016 год, размещен 23.03.17 г. в ЕИС, что соответствует требованиям Федерального закона 44-ФЗ.

Результаты проверки:

В ходе проверки были выявлены нарушения в размещения плана закупок и плана – графика закупок, однако это произошло в связи с некорректной работой сайта.

Выводы:

На основании вышеизложенного, рекомендовать Муниципальному казенному учреждению «Централизованная бухгалтерия» муниципального образования Темрюкский район:

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 п. 4 ч. 1 ст. 93 (закупка у единственного поставщика) до 100 тыс. рублей;

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.

Акт составлен на 7 листах в 2-х экземплярах, один из которых передан в Муниципальное казенное учреждение «Централизованная бухгалтерия» Темрюкского района

Начальник управления экономики Е.А. Пожарская

Главный специалист

управления экономики О.А. Гаража

Директор МКУ

«Централизованная бухгалтерия»

муниципального образования

Темрюкский район Н.Ю. Лышенко

Один экземпляр акта получил (а)

«\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2018 г.