АКТ

проверки ведомственного контроля в сфере закупок

для обеспечения муниципальных нужд

21.02.2020 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 – А.В. Сюзевой 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 декабря 2019 года № 957-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 2020 год».

Цель проверки: соблюдение положений Федерального закона № 44-ФЗ 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 «Управление по делам ГО и ЧС Темрюкского района» (далее – Учреждение), ИНН 2352038433, Краснодарский край, г Темрюк, ул. Ленина, д. 65, начальник Учреждения Александр Владимирович Сорокотяга, тел. 4-10-83.

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 непревышение 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 01.01.2019 г. по 01.01.2020 г.

Срок проведения проверки: с 07.02.2020 г. по 21.02.2020 г.

В ходе проверки были изучены:

документы о назначении ответственных лиц, должностные инструкции;

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

реестр контрактов Учреждения;

заключенные Учреждением в проверяемом периоде муниципальные контракты;

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

лицевые счета учреждения;

документы нормирования;

отчет Учреждения об осуществлении закупок у субъектов малого предпринимательства.

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 07.07.2014 года № 17 на А.В. Сорокотяга, начальника Учреждения, возложены функции контрактного управляющего, ответственного за осуществление всех закупок (включая исполнение контракта). К приказу о назначении контрактного управляющего представлено удостоверение о повышении квалификации № 366/19 в ООО Юридический учебно-экспертный центр «Госзакупки», с 13.05.2019 года по 31.05.2019 года, 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 04.03.2016 года № 2.

Учреждением сформированы план закупок и план – график на основании Постановления Правительства РФ от 05.06.2015 года № 554, Постановления Правительства РФ от 05.06.2015 года № 555 и Постановления Правительства РФ от 21.11.2013 года № 1043 (утратили силу с 01.01.2020 года), в соответствии с пунктом 3 Порядка формирования, утверждения и ведения планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования Темрюкский район, пунктом 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 28.12.2016 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 14.12.2018 года. В результате проверки установлено, что План закупок, план – график закупок товаров, работ, услуг на 2019 год и плановый период 2020-2021 годы с обоснованием сформированы по установленной форме и утверждены приказом Учреждения от 11.12.2018 года № 24.

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 29.10.2015 года № 1168 (утратило силу с 01.01.2020 года) размещение в единой информационной системе планов закупок, планов-графиков закупок осуществлялось 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 статьи 17 и пунктом 15 статьи 21 Федерального закона 44-ФЗ (утратили силу 01.10.2019 года), утвержденный план закупок и план – график подлежали 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 14.12.2018 года.

В результате проверки было установлено, что план закупок и план – график размещены 11.12.2018 года, таким образом, размещение документов планирования на 2019 года осуществлено в установленные законом сроки.

В 2019 году на закупки товаров, работ, услуг для нужд Учреждения предусмотрено 1 449 111,92 рублей. В плане-графике на конец года неверно указан СГОЗ. Согласно пункту 16 статьи 3 Федерального закона 44-ФЗ совокупный годовой объем закупок - утвержденный на соответствующий финансовый год общий объем финансового обеспечения для осуществления заказчиком закупок, в том числе для оплаты контрактов, заключенных до начала указанного финансового года и подлежащих оплате в указанном финансовом году. В плане-графике Учреждения СГОЗ равен сумме планируемых платежей в текущем финансовом году и последующих годах. Сумма планируемых платежей на 2019 год, указанная в плане-графике Учреждения, не соответствует выделенным лимитам бюджетных обязательств на 2019 год, при этом переходящие контракты из 2018 года отсутствуют.

При осуществлении планирования закупок Учреждение воспользовалось статьей 93 частью 1 пункта 4 «Осуществление закупки товара, работы или услуги на сумму, не превышающую трехсот 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. Согласно плана-графика, по пункту 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ (закупка у единственного поставщика) заключенные контракты отражены в реестре контрактов. По Учреждению в 2019 году контрактов (дополнительных соглашений) зарегистрировано 33 штуки на общую сумму 1 443 086,53 руб., что не превышает предусмотренные средства, выделенные на осуществление закупок в 2019 году.

Выборочно проверены контракты по Учреждению:

МК 1 от 09.01.2019 года;

МК 24-19 от 01.04.2019 года;

МК ЭМ-023-02/19 от 01.07.2019 года;

МК 29 от 05.11.2019 года;

МК 773 от 09.12.2019 года.

Анализ закупок товаров, работ, услуг:

МК 1 от 09.01.2019 года (Работы по уборке помещений), исполнитель Корнева Е.В., сумма контракта 36 859,20 руб. Согласно пункта 1.3 контракта срок выполнения работ – ежедневно до 31.12.2019 года, приемка результата выполненных работ осуществляется после их выполнения путем подписания акта приема-сдачи выполненных работ (пункт 4.1 контракта). В соответствии с пунктом 2.3 контракта оплата осуществляется в течение 15 рабочих дней после подписания акта приема-сдачи выполненных работ. Работы выполнялись ежедневно, подписаны акты приема-сдачи работ (услуг) от 31.01.2019, 28.02.2019, 29.03.2019, 30.04.2019, 31.05.2019, 28.06.2019, 31.07.2019, 30.08.2019, 30.09.2019, 31.10.2019, 29.11.2019, 27.12.2019. Оплата выполненных работ подтверждена ежемесячными платежными поручениями на общую сумму 36 859,20 руб.

Таким образом, обязательства по контракту выполнены в полном объеме, работы выполнены, приняты и оплачены в установленные контрактом сроки.

МК 24-19 от 01.04.2019 года (Услуги по техническому обслуживанию и ремонту автомобиля LADA 213100 г.н. Р 676 НТ 123 с заменой запасных частей и ГСМ), исполнитель ООО «Нефтетранссервис», сумма контракта 4 815,00 руб. Оказание услуг осуществляется в срок до 15.05.2019 года (пункт 3.1 контракта), приемка осуществляется в течение 3 рабочих дней с момента предоставления исполнителем акта оказанных услуг и документов на оплату (пункт 6.2 контракта). Согласно пункта 3.4 контракта оплата оказанных услуг производится не позднее 30 дней с даты подписания акта оказанных услуг. Подтверждением оказания услуг является акт об оказании услуг № 19-0001268 от 01.04.2019 года, платежное поручение № 5813 от 15.04.2019 года на сумму 4 815,00 руб.

Таким образом, обязательства по контракту выполнены в полном объеме, услуги оказаны, приняты и оплачены в установленные контрактом сроки.

МК ЭМ-023-02/19 от 01.07.2019 года (Услуги по техническому обслуживанию оборудования автоматизированной системы оперативного контроля и мониторинга паводковой ситуации на территории муниципального образования Темрюкский район), исполнитель ООО «Эмерсит», сумма контракта 54 890,00 руб. Согласно пункта 3.1 контракта оказание услуг осуществляется в срок с 01.07.2019 по 31.12.2019 круглосуточно, приемка осуществляется в течение 3 рабочих дней с момента предоставления исполнителем акта оказанных услуг и документов на оплату (пункт 6.2 контракта). Оплата оказанных услуг производится не позднее 15 дней с даты подписания акта оказанных услуг (пункт 3.4 контракта). Услуги оказаны и приняты своевременно, что подтверждено актами об оказании услуг № 243 от 30.09.2019 года, № 347 от 16.12.2019 года. Оплата подтверждена платежными поручениями № 16255 от 30.09.2019 года на сумму 27 445,00 руб., № 21178 от 17.12.2019 года на сумму 27 445,00 руб.

Таким образом, обязательства по контракту выполнены в полном объеме, услуги оказаны, приняты и оплачены в установленные контрактом сроки.

МК 29 от 05.11.2019 года (Поставка мебели (стол овальный, стул ISO, шкаф для документов, канцелярская тумба, вешалка для одежды, кресло офисное Бетта, стол, шкаф для посуды, зеркало, стол офисный, стол для столовой), поставщик ООО «Мебелизация-Юг», сумма контракта 165 633,00 руб. Согласно 3.1 контракта поставка товара осуществляется в срок до 22.11.2019 года, приемка товара осуществляется в течение 3 рабочих дней с момента фактической поставки и предоставления поставщиком акта приема-передачи товара (товарной накладной или УПД) (пункт 6.2 контракта). В соответствии с пунктом 3.5 контракта оплата поставленного товара производится в срок не позднее 15 рабочих дней с даты подписания акта приема-передачи товара (товарной накладной или универсального передаточного акта). Товар поставлен и принят 06.11.2019 года, что подтверждено товарной накладной № 29 от 06.11.2019 года, актом приемки поставленного товара № 2 от 06.11.2019 года, оплачен 19.11.2019 года (платежное поручение № 19494 от 19.11.2019 года на сумму 165 633,00 руб.).

Таким образом, обязательства по контракту выполнены в полном объеме, товар поставлен, принят и оплачен в установленные контрактом сроки.

МК 773 от 09.12.2019 года (Услуги по ремонту компьютерной техники), исполнитель ООО «Омега», сумма контракта 17 296,72 руб. В соответствии с пунктом 3.1 контракта оказание услуг осуществляется в срок до 25.12.2019 года. Приемка результата исполнения контракта осуществляется в течение 2 рабочих дней с момента предоставления исполнителем акта оказанных услуг и документов на оплату (пункт 6.2 контракта). Согласно пункта 3.4 контракта оплата оказанных услуг производится не позднее 15 дней с даты подписания акта оказанных услуг. Подтверждением оказания услуг является акт оказанных услуг № 000783 от 13.12.2019 года, приемка осуществлена 13.12.2019 года (акт приемки оказанных услуг № 4 от 13.12.2019 года), оплата произведена 20.12.2019 года (платежное поручение № 21995 от 20.12.2019 года на сумму 17 296,72 руб.).

Таким образом, обязательства по контракту выполнены в полном объеме, услуги оказаны и оплачены в установленные контрактом сроки.

Вышеуказанные контракты заключены в рамках пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ, таким образом, размещение в реестре контрактов и формирование информации по исполнению контракта на официальном сайте ЕИС не требуется.

Нормирование в сфере закупок:

В соответствии со ст. 19 Федерального закона от 05.04.2013 г. 44-ФЗ нормирование закупок осуществляется на основании: постановления администрации МО ТР от 15 августа 2018 года № 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 постановления администрации муниципального образования Темрюкский район от 31 мая 2018 года № 556-р «Об утверждении нормативных затрат на обеспечение функций администрации муниципального образования Темрюкский район», в том числе подведомственных муниципальных казенных учреждений».

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 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 2018 год, размещен 21.03.2019 г. в ЕИС, что соответствует требованиям Федерального закона 44-ФЗ.

Результаты проверки:

в плане-графике закупок на конец года неверно указан СГОЗ, что нарушает пункт 16 статьи 3 Федерального закона 44-ФЗ;

сумма планируемых платежей на 2019 год, указанная в плане-графике Учреждения, не соответствует выделенным лимитам бюджетных обязательств на 2019 год.

Выводы:

На основании вышеизложенного, 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 (пункт 4 части 8 статьи 16 Федерального закона 44-ФЗ);

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 9 листах в 2-х экземплярах, один из которых передан в Муниципальное казенное учреждение «Управление по делам ГО и ЧС Темрюкского района».

Начальник управления экономики Е.А. Пожарская

Главный специалист

управления экономики А.В. Сюзева

Директор МКУ

«Управление по делам

ГО и ЧС Темрюкского района» А.В. Сорокотяга

Один экземпляр акта получил

«\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2020 г.