АКТ

проверки ведомственного контроля в сфере закупок

для обеспечения муниципальных нужд

02.04.2020 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 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, Темрюкский район, г. Темрюк, ул. Кирова, д. 6, начальник Учреждения Наталья Юрьевна Лышенко, тел. 6-04-51.

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 01.02.2019 г. по 01.02.2020 г.

Срок проведения проверки: с 10.03.2020 г. по 24.03.2020 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; 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;

скриншоты с официального сайта ЕИС;

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 11.02.2016 года № 4-п (в редакции приказа от 17.06.2017 года № 15-п) на Н.А. Поскребышеву, главного бухгалтера Учреждения, возложены функции контрактного управляющего, ответственного за осуществление всех закупок (включая исполнение контракта). К приказу о назначении контрактного управляющего представлено удостоверение о повышении квалификации в ООО Юридический учебно-экспертный центр «Госзакупки», с 23.04.2018 года по 11.05.2018 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 16.06.2017 года № 51.

Учреждением сформированы план закупок и план – график закупок 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 товаров, работ, услуг на 2019 год и плановый период 2019-2020 годы и план – график закупок товаров, работ, услуг на 2018 год с обоснованиями сформированы по установленной форме и утверждены приказами Учреждения от 11.12.2018 года № 24-1-п, 24-2-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 29.10.2015 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 закупок размещены 11.12.2018 года и 12.12.2018 года соответственно, размещение документов планирования на 2019 года осуществлено в установленные законом сроки.

В 2019 году на закупки товаров, работ, услуг для нужд Учреждения предусмотрено 1 810 003,00 руб. 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», сумма закупок, запланированных как приобретение у единственного поставщика, составила 1 535 680,30 руб., денежные средства в сумме 274 322,70 руб. Учреждением были внесены как закупки конкурентными способами (электронный аукцион).

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 80 штук на общую сумму 1 526 578,46 руб., что не превышает предусмотренные средства, выделенные на осуществление таких закупок в 2019 году.

Выборочно проверены контракты по Учреждению:

МК 13 от 26.07.2019 года;

МК 82.19 от 12.08.2019 года;

МК 0318300008819000347-1 от 20.08.2019;

МК 27 от 18.09.2019 года;

МК 39 от 25.12.2019 года.

Анализ закупок товаров, работ, услуг:

МК 13 от 26.07.2019 года (Работы по текущему ремонту муниципального имущества), сумма контракта 32 626,00 руб., исполнитель ООО «РЕМ-СТРОЙ». Согласно пункта 3.1 Контракта выполнение работ осуществляется с даты заключения контракта в течение 10 календарных дней, т.е. до 06.08.2019 года. Приемка результата исполнения контракта осуществляется в течение 3 рабочих дней с момента предоставления Подрядчиком акта о приемке выполненных работ (унифицированная форма КС-2), справки о стоимости выполненных работ (унифицированная форма КС-3), составленной в соответствии с актами о приемке выполненных работ (унифицированная форма КС-2), и документов на оплату (пункт 6.2 Контракта). Оплата выполненных работ в соответствии с пунктом 3.5 Контракта производится не позднее 15 рабочих дней с даты подписания сторонами формы КС-2 и КС-3. Работы выполнены и приняты в установленный контрактом срок (акт о приемке выполненных работ № 1 от 30.07.2019 года (форма КС-2) и справка о стоимости выполненных работ № 1 от 30.07.2019 года (форма КС-3), акт приема № 1 от 30.07.2019 года). Оплата выполненных работ произведена платежным поручением № 12815 от 05.08.2019 года на сумму 36 626,00 руб.

Таким образом, обязательства по контракту выполнены в полном объеме, работы выполнены, 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, размещение в реестре контрактов и формирование информации по исполнению контракта на официальном сайте ЕИС не требуется.

МК 82.19 от 12.08.2019 года (Услуги по проведению монтажных работ охранной сигнализации на объекте), сумма контракта 59 575,00 руб., исполнитель ООО «Сова». В соответствии с пунктом 2.1 Контракта Заказчик на основании выставленного Исполнителем счета перечисляет авансовый платеж в размере 30% от общей цены контракта. Авансовый платеж перечислен платежным поручением № 13527 от 16.08.2019 года на сумму 17 872,50 руб. Согласно пункта 3.1 Контракта оказание услуг осуществляется до 31.08.2019 года. Приемка результата исполнения контракта осуществляется в течение 3 рабочих дней с момента предоставления Исполнителем акта оказанных услуг и документов на оплату (пункт 6.2 Контракта). В соответствии с пунктом 3.4 Контракта оплата производится не позднее 15 рабочих дней с даты подписания Сторонами акта о приемке выполненных работ (КС-2). Оказание и приемка услуг подтверждены следующими документами: акт о приемке выполненных работ № 1 от 30.08.2019 года (КС-2), справка о стоимости выполненных работ от 30.08.2019 года (КС-3), акт приема № 1 от 03.09.2019 года. Окончательный расчет за оказанные услуги произведен платежным поручением № 15201 от 13.09.2019 года на сумму 41 702,50 руб.

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, размещение в реестре контрактов и формирование информации по исполнению контракта на официальном сайте ЕИС не требуется.

По итогам электронного аукциона заключен контракт № 0318300008819000347-1 от 20.08.2019 года (Бумага для офисной техники) на сумму 38 997,00 руб., поставщик ИП Танцура А.В. Согласно пункта 3.1 Контракта поставка товара осуществляется в течение 10 рабочих дней с даты подписания Контракта, т.е. до 04.09.2019 года, приемка осуществляется в течение 10 рабочих дней с момента фактической поставки товара и предоставления Поставщиком акта приема-передачи товара, подтверждающего исполнение обязательств, и документов на оплату (пункт 7.2 Контракта). В соответствии с пунктом 3.5 Контракта оплата поставленного товара производится не позднее 15 рабочих дней с даты подписания Сторонами акта приема передачи товара, товарной накладной или УПД (универсального передаточного документа) и документа на оплату, представленного Поставщиком. Товар поставлен 02.09.2019 года, приемка осуществлена 03.09.2019 года (товарная накладная № 53 от 02.09.2019, акт приема № 1 от 03.09.2020). Оплата произведена платежным поручением № 14634 от 04.09.2019 года на сумму 38 997,00 руб.

В соответствии со статьей 103 Федерального закона 44-ФЗ информация о заключении, исполнении контракта в течение 5 рабочих дней с даты соответствующего события размещается в ЕИС в реестре контрактов. Документы по контракту размещены в установленные законом сроки.

Таким образом, обязательства по контракту выполнены в полном объеме, товар поставлен, принят и оплачен в соответствии с условиями контракта и в установленные сроки.

МК 27 от 18.09.2019 года (Переплетные работы документов), сумма контракта 24 117, 72 руб., подрядчик Першин О.В. В соответствии с пунктом 3.1 Контракта выполнение работ осуществляется в срок 30.09.2019 года, приемка — в течение 3 рабочих дней с момента предоставления Подрядчиком акта выполненных работ (пункт 6.2 Контракта). Согласно пункта 3.5 Контракта оплата производится не позднее 15 рабочих дней с даты подписания Сторонами акта выполненных работ. Работы выполнены и приняты 27.09.2019 года (акт выполненных работ № 1 от 27.09.2019 года, акт приема № 27 от 27.09.2019 года). Оплата подтверждена платежными поручениями от 03.10.2019 года № 16719 на сумму 16 508,39 руб., № 16721 на сумму 967,74 руб., № 16718 на сумму 2 467,00 руб., № 16720 на сумму 4 174,59 руб.

Таким образом, обязательства по контракту выполнены в полном объеме, работы выполнены, 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, размещение в реестре контрактов и формирование информации по исполнению контракта на официальном сайте ЕИС не требуется.

МК 39 от 25.12.2019 года (Канцтовары), сумма контракта 15 433,75 руб., поставщик ООО «Книги». Согласно пункта 3.1 Контракта поставка товара осуществляется в течение 2 рабочих дней с даты подписания контракта, т.е. не позднее 27.12.2019 года. В соответствии с пунктом 6.2 Контракта Заказчик осуществляет приемку результата исполнения контракта в течение 3 рабочих дней с момента фактической поставки товара и предоставления Поставщиком акта приема-передачи товара, товарной накладной и документов на оплату. Оплата товара производится в срок не позднее 15 рабочих дней с даты подписания Сторонами товарной накладной. Поставка товара подтверждена товарной накладной № 297 от 25.12.2019 года, оплачен товар 27.12.2019 года (платежное поручение № 22383 от 27.12.2019 года на сумму 15 433,75 руб.).

Таким образом, обязательства по контракту выполнены в полном объеме, 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, 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 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 2018 год, размещен 13.02.2019 года в ЕИС, что соответствует требованиям Федерального закона 44-ФЗ.

Результаты проверки:

по результатам проверки нарушений не выявлено.

Выводы:

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

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 увеличения количества закупок 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 стастьи 93 (закупка у единственного поставщика) до 300 тыс. рублей.

Акт составлен на 8 листах в 2-х экземплярах, один из которых передан в Муниципальное казенное учреждение «Централизованная бухгалтерия» муниципального образования Темрюкский район.

Начальник управления экономики Е.А. Пожарская

Главный специалист

управления экономики А.В. Сюзева

Директор МКУ

«Централизованная бухгалтерия»

муниципального образования

Темрюкский район Н.Ю. Лышенко

Один экземпляр акта получил (а)

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