АКТ

проверки ведомственного контроля в сфере закупок

для обеспечения муниципальных нужд

16.06.2021 г. г. Темрюк

 На основании статьи 100 Федерального закона от 05.04.2013 № 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, главным специалистом отдела комплексного анализа и закупок 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 09.12.2020 № 1103-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 2021 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, директор Учреждения Лышенко Наталья Юрьевна, тел. 8(86148)6-04-51, kyltyra\_temryk@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 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 01.05.2020 по 30.04.2021.

Срок проведения проверки: с 24.05.2021 по 07.06.2021.

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.

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 11.01.2016 № 4-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 № 319/18 в ООО Юридический учебно-экспертный центр «Госзакупки», с 23.04.2018 по 11.05.2018, 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 № 51.

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 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 2020 год и плановый период 2021-2022 годы должен был быть утвержден и размещен не позднее 21.01.2020, план-график закупок товаров, работ, услуг на 2021 год и плановый период 2022-2023 годы должен был быть утвержден и размещен не позднее 20.01.2021.

В результате проверки установлено, что планы-графики утверждены и размещены 31.12.2019 и 29.12.2020 соответственно. Таким образом, утверждение и размещение документов планирования на 2020 и 2021 годы осуществлено без нарушения сроков.

В 2020 году на закупки товаров, работ, услуг для нужд Учреждения предусмотрено 1 286 573,00 рубля.

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 сумма закупок, запланированных как приобретение у единственного поставщика по пункту 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ, составила 899 931,80 руб. Контракты, отражены в реестре контрактов. По Учреждению в 2020 году контрактов зарегистрировано 41 штука на общую сумму 899 925,68 руб., что не превышает выделенные лимиты на осуществление закупок в 2020 году.

В 2021 году Учреждению выделены лимиты в сумме 1 044 598,00 руб., согласно плану-графику закупок, сумма закупок, запланированных как приобретение у единственного поставщика, составила 1 044 598,00 руб.

Выборочно проверены контракты по Учреждению:

МК № 10 от 07.05.2020;

МК № 13 от 17.06.2020;

МК № 17 от 20.08.2020;

МК № 0318300008820000428 от 21.09.2020;

МК № ГК2020-0860 от 14.12.2020

МК № 0318300008820000565 от 13.01.2021

МК № 4 от 14.01.2021;

Анализ закупок товаров, работ, услуг:

Муниципальный контракт № 10 от 07.05.2020 (далее – Контракт) на оказание услуг по заправке картриджей, сумма контракта 1 800,00 руб., исполнитель – ИП Мосунов В.А. Согласно пункту 3.1 Контракта, оказание услуги осуществляется в срок с 07.05.2021 по 13.05.2020, приемка результата исполнения осуществляется в течение 1 рабочего дня со дня предоставления Исполнителем акта оказанных услуг (акта) и документов на оплату (пункт 6.2 Контракта). В соответствии с пунктом 3.7 Контракта оплата оказанных услуг производится не более чем в течение 15 рабочих дней (что соответствует части 8 статьи 30 Федерального закона 44-ФЗ), с даты подписания акта и выставления Исполнителем счета на оплату. Услуги оказаны в полном объеме и оформлены актом оказанных услуг № 51 от 12.05.2020 (принят 13.05.2020 актом № 1-10); оплата подтверждена платежным поручением № 8368 от 20.05.2020 на сумму 1 800,00 руб.

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

Муниципальный контракт № 13 от 17.06.2020 (далее – Контракт) на поставку сканера HP Scanjet Pro 2000 sl (L2759A), сумма контракта 30 220,67 руб., поставщик – ООО «Комус-Кубань». Согласно пункту 3.1 Контракта, поставка товара осуществляется в течение 15 рабочих дней с даты подписания Контракта, т.е. не позднее 10.07.2020, приемка результата исполнения осуществляется в течение 3х рабочих дней с момента фактической поставки товара, и предоставления Поставщиком акта приема-передачи товара и товарной накладной и документа на оплату (пункт 6.2 Контракта). В соответствии с пунктом 3.5 Контракта оплата поставленного товара производится в течение 15 рабочих дней (что соответствует части 8 статьи 30 Федерального закона 44-ФЗ) с даты подписания документа о приемке товара, которым является товарная накладная. Поставка товара подтверждена товарной накладной № 0LW/3617783 от 30.06.2020, приемка – актом приема № 1-13 от 30.06.2020. Оплата произведена платежным поручением № 11336 от 07.07.2020 на сумму 30 220,00 руб.

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

Муниципальный контракт № 17 от 20.08.2020 (далее – Контракт) на поставку источника бесперебойного питания и мыши компьютерной, сумма контракта 19 020,00 руб., поставщик – ООО «Москанц». Согласно пункту 3.1 Контракта, поставка товара осуществляется в течение 15 рабочих дней с даты подписания Контракта, т.е. не позднее 10.08.2020, приемка результата исполнения осуществляется в течение 3х рабочих дней с момента фактической поставки товара, и предоставления Поставщиком акта приема-передачи товара и товарной накладной и документа на оплату (пункт 6.2 Контракта). В соответствии с пунктом 3.5 Контракта оплата поставленного товара производится в течение 15 рабочих дней с даты подписания документа о приемке товара. Поставка товара подтверждена товарными накладными № 0VT/29376750 от 26.08.2020, № 0VT/29471192 от 02.09.2020, приемка осуществлена на основании актов приема № 1-17 от 27.08.2020, № 2-17 от 03.09.2020. Оплата подтверждена платежными поручениями № 14407 от 02.09.2020 на сумму 1 350,00 руб., № 14451 от 04.09.2020 на сумму 17 670,00 руб.

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

По результатам проведенного электронного аукциона заключен муниципальный контракт № 0318300008820000428 от 21.09.2020 (далее – Контракт) на выполнение работ по текущему ремонту фасада здания централизованной бухгалтерии муниципального образования Темрюкский район на территории МБУ ДО «Детская школа искусств г. Темрюка», (реестровый номер – 3235203817620000004), цена контракта 386 641,20 руб., подрядчик – ООО «ПИРАМИДА». Согласно пункту 3.1 Контракта, выполнение работ осуществляется с даты заключения контракта в течение 30 календарных дней, т.е. до 22.10.2020, приемка результата исполнения контракта, в том числе в части соответствия количества, комплектности, объема требованиям, установленным контрактом, осуществляется в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты предоставления Подрядчиком документа, подтверждающего исполнение обязательств, и документов на оплату (пункт 7.2 Контракта), по итогам приемки составляется акт о приемке выполненных работ (КС-2). Согласно пункту 3.5 Контракта, оплата производится не более чем в течение15 рабочих дней с даты подписания Заказчиком подтверждающих документов - акта о приемке выполненных работ (КС-2), справки о стоимости выполненных работ и затрат (КС-3). Работы выполнены в полном объеме и оформлены актом о приемке выполненных работ (КС-2) № 1 от 29.10.2020. Выполненные работы полностью соответствуют качественным и количественным характеристикам, предусмотренным Контрактом, но выполнены с нарушением срока на 8 календарных дней, начислены пени в сумме 438,19 руб. Оплата пени произведена платежным поручением № 87 от 02.11.2020. Оплата выполненных работ подтверждена платежным поручением № 19021 от 30.10.2020 на сумму 386 641,20 руб.

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), расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги соответственно. Информация размещена своевременно.

Муниципальный контракт № ГК2020-0860 от 14.12.2020 (далее – Контракт) на оказание услуг по передаче (приобретению) лицензии на продление действия неисключительных прав пользования лицензионного антивирусного программного обеспечения Касперский сроком на 2 года на рабочих станциях и сервере в количестве 24 штук, сумма контракта 65 404,80 руб., исполнитель – АО «Группа Компаний «Новые Бизнес Системы». Согласно пункту 3.1 Контракта, оказание услуги осуществляется в течение 5 дней с даты заключения Контракта, т.е. в срок до 20.12.2020, приемка результата исполнения осуществляется в течение не более 3х рабочих дней с момента предоставления Исполнителем акта оказанных услуг (акта) и документов на оплату (пункт 6.7 Контракта). В соответствии с пунктом 3.5 Контракта оплата оказанных услуг производится в срок не более чем в течение 30 календарных дней с даты подписания акта оказанных услуг, но не позднее 25 декабря 2020 года. Услуги оказаны и приняты в полном объеме и оформлены актом оказанных услуг № 2028656 от 14.12.2020; оплата подтверждена платежным поручением № 22475 от 18.12.2020 на сумму 65 404,80 руб.

Таким образом, обязательства по контракту выполнены в полном объеме, услуги оказаны 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 проведенного электронного аукциона заключен муниципальный контракт № 0318300008820000565 от 13.01.2021 (далее – Контракт) на оказание услуг по информационно-технологическому сопровождению программных продуктов 1С: Предприятие ИТС ЦГ, (реестровый номер – 3235203817621000003), цена контракта 259 922, 00 руб., исполнитель – ООО «РУС-ЭЛКОМ». Согласно пункту 3.1 Контракта, оказание услуг осуществляется с даты подписания контракта по 31.01.2022, приемка результата исполнения контракта осуществляется в течение 14 рабочих дней со дня предоставления Исполнителем акта оказанных услуг и документов на оплату (пункт 7.2 Контракта). Согласно пункту 3.5 Контракта, оплата производится не более чем в течение 15 рабочих дней с даты подписания акт оказанных услуг. Услуги оказаны в полном объеме и оформлены актом № 81 от 15.01.2021 (приемка оформлена актом № 1/81 от 18.01.2021). Оплата подтверждена платежным поручением № 152 от 20.01.2021 на сумму 259 922,00 руб.

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), расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги соответственно. Информация размещена своевременно.

Муниципальный контракт № 4 от 14.01.2021 (далее – Контракт) на поставку оргтехники, сумма контракта 15 920,00 руб., поставщик – ООО «Москанц». Согласно пункту 3.1 Контракта, поставка товара осуществляется в течение 15 рабочих дней с даты подписания Контракта, т.е. не позднее 04.02.2021, приемка результата исполнения осуществляется в течение 3х рабочих дней с момента фактической поставки товара, и предоставления Поставщиком акта приема-передачи товара и товарной накладной и документа на оплату (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 документа о приемке товара, которым является товарная накладная. Поставка товара подтверждена товарной накладной № 0VT/31409515 от 20.01.2021, приемка – актом приема № 1-4 от 21.01.2021. Оплата произведена платежным поручением № 279 от 25.01.2021 на сумму 15 920,00 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, следовательно, размещение в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС не требуется.

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 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, СОНКО, 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 2020 год, размещен в ЕИС в установленные требованиями Федерального закона 44-ФЗ срок.

Результаты проверки:

по результатам проверки нарушений не выявлено.

Выводы:

Рекомендовать муниципальному казенному учреждению «Централизованная бухгалтерия»:

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 посредством осуществления закупок малого объема с использованием Портала поставщиков и Электронного магазина, в соответствии с рекомендациями Департамента по регулированию контрактной системы.

Акт составлен на 9 листах в 2-х экземплярах, один из которых передан в муниципальное казенное учреждение «Централизованная бухгалтерия».

Начальник управления экономики,

начальник отдела проектного управления

и программ - проектного офиса Е.А. Пожарская

Главный специалист отдела

комплексного анализа и закупок

управления экономики А.В. Сюзева

Директор МКУ

«Централизованная бухгалтерия» Н.Ю. Лышенко

Один экземпляр акта получил(а)

«\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2021 г.