АКТ

проверки ведомственного контроля в сфере закупок

для обеспечения муниципальных нужд

21.07.2021 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 «Аварийно-спасательная служба Темрюкский район» муниципального образования Темрюкский район (далее – Учреждение), ИНН 2352049227, Краснодарский край, Темрюкский район, ст-ца Старотитаровская, ул. Титова, д. 1а, начальник учреждения Геннадий Петрович Обламский, тел. 8-918-318-89-30.

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 01.06.2020 по 01.06.2021.

Срок проведения проверки: с 28.06.2021 по 12.07.2021.

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 с февраля 2018 года 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 09.01.2020 № 10-пр на Н.В. Кулик, ведущего специалиста Учреждения, возложены функции контрактного управляющего, ответственного за осуществление всех закупок (включая исполнение контракта). К приказу о назначении контрактного управляющего представлено удостоверение о повышении квалификации № 1228/19 в ООО «Академия стратегического управления» с 24.10.2019 по 14.11.2019, что соответствует требованию пункта 6 статьи 38 Федерального закона 44-ФЗ об образовании в сфере закупок. Все права и обязанности контрактного управляющего отражены в Положении о порядке работы контрактного управляющего.

Учреждением план-график закупок сформирован в форме электронного документа и утвержден посредством подписания усиленной квалифицированной электронной подписью начальника 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.

Таким образом, 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 14.01.2020 и 30.12.2020 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 2 960 884,23 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 сумма закупок, запланированных как приобретение у единственного поставщика по пункту 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ, составила 1 094 462,33 руб. По Учреждению в 2020 году контрактов зарегистрировано 73 штук на общую сумму 1 094 462,33 руб., что не превышает выделенные лимиты на осуществление закупок в 2020 году. Контракты отражены в реестре контрактов.

В 2021 году Учреждению выделены лимиты в сумме 2 091 508,84 руб., согласно плану-графику закупок, сумма закупок, запланированных как приобретение у единственного поставщика, составила 665 168,84 руб.

Выборочно проверены контракты по Учреждению:

МК № 0129 от 15.06.2020;

МК № 03183000088200002170001 от 22.06.2020;

МК № 23 от 23.09.2020;

МК № 03183000088200005040001 от 01.12.2020;

МК № 3 от 17.02.2021;

Анализ закупок товаров, работ, услуг:

Муниципальный контракт № 0129 от 15.06.2020 (далее – Контракт) на поставку термометров инфракрасных, сумма контракта 12 900,00 руб., поставщик – ООО «Москанц». Согласно пункту 3.1 Контракта поставка товара осуществляется в срок до 25.07.2020, приемка результата исполнения осуществляется в течение 3х рабочих дней с момента фактической поставки товара (товарная накладная) и предоставления 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 акта приема-передачи товара (товарной накладной) и документа на оплату. Поставка товаров подтверждена товарной накладной № 0LW/3647290 от 23.07.2020, приемка осуществлена на основании акта приемки товаров № б/н от 23.07.2020. Оплата произведена платежным поручением № 12158 от 24.07.2020 на сумму 12 900,00 руб.

Таким образом, обязательства по контракту выполнены в полном объеме, товар поставлен в количестве и с характеристиками согласно спецификации, оплачен в соответствии с условиями контракта и в установленные сроки. Контракт заключен в рамках пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ, таким образом, размещение в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС не требуется.

По результатам проведенного электронного аукциона заключен муниципальный контракт № 03183000088200002170001 от 22.06.2020 (далее – Контракт) на поставку автомобиля ГАЗ 4\*4 ГАЗ - 27527 комби (или эквивалент) (реестровый номер - 3235204922720000003), цена контракта 1 340 625,00 руб., поставщик – ООО «КС ДОН». Информация о применении к закупке национального режима в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 656 от 14.07.2014 в ЕИС размещена. Согласно пункту 3.1 Контракта поставка товара осуществляется в течение 30 календарных дней с момента заключения контракта, т.е. в срок до 22.07.2020, приемка результата исполнения контракта осуществляется в течение 10 рабочих дней с даты фактической поставки товара и предоставления Поставщиком документа, подтверждающего исполнение обязательств, и документов на оплату, по итогам приемки подписывается документ о приемке товара (пункт 7.2 Контракта). Согласно пункту 3.5 Контракта, оплата поставленного товара производится не более чем в течение 15 рабочих дней с даты подписания Сторонами акта приема передачи товара, товарной накладной или УПД. Поставка товара подтверждена товарной накладной № 572 от 21.07.2020, приемка осуществлена по акту приемки товаров (работ, услуг) б/н от 22.07.2020, имеется заключение комиссии по внутренней экспертизе № 33 от 22.07.2020. Оплата подтверждена платежным поручением № 12446 от 28.07.2020 на сумму 1 340 625,00 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.

Таким образом, обязательства по контракту выполнены в полном объеме, товар поставлен в количестве и с характеристиками согласно спецификации, оплачен в соответствии с условиями контракта и в установленные сроки. В ЕИС информация размещена в установленные законом сроки.

Муниципальный контракт № 23 от 23.09.2020 (далее – Контракт) на поставку канцелярских товаров, сумма контракта 7 000,00 руб., поставщик – ООО «Москанц». Согласно пункту 3.1 Контракта поставка товара осуществляется в срок до 25.10.2020, приемка результата исполнения осуществляется в течение 3х рабочих дней с момента фактической поставки товара и предоставления Поставщиком акта приема-передачи товара (товарная накладная) 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 акт приема-передачи товара (товарная накладная), на основании акта и документа на оплату. Товар поставлен на основании товарной накладной № 0LW/3733457 от 23.09.2020, приемка осуществлена на основании акта приема-передачи товаров (работ, услуг) № б/н от 28.09.2020. Оплата произведена платежным поручением № 16714 от 02.10.2020 на сумму 7 000,00 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, таким образом, размещение в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС не требуется.

По результатам проведенного электронного аукциона заключен муниципальный контракт № 03183000088200005040001 от 01.12.2020 (далее – Контракт) на поставку ГСМ в первом полугодии 2021 года через АЗС на условиях заправки по пластиковым картам (реестровый номер - 32352049227 20 000006), максимальное значение цены контракта составляет 381 055,00 руб., поставщик – ООО «РН-КАРТ».

02.02.2021 заключено дополнительное соглашение № 1, в соответствии с которым внесены изменения в раздел «Реквизиты», 24.05.2021 заключено дополнительное соглашение № 2, которым внесены изменения в связи с переименованием Учреждения.

Согласно пункту 3.1 Контракта поставка товара осуществляется с 01.01.2021 по 30.06.2021, приемка результата исполнения контракта осуществляется ежемесячно в течение 10 рабочих дней с даты фактической поставки товара, предоставления Поставщиком документа, подтверждающего исполнение обязательств, и документов на оплату (пункт 7.2 Контракта), по итогам приемки подписывается акт приема-передачи товара (пункт 7.5 Контракта). Согласно пункту 2.7 Контракта, оплата оказанных услуг (при этом, в пункте 1.1 предмет Контракта именуется как «товар») производится ежемесячно в срок не более 30 дней с даты подписания сторонами документа о приемке товара. Поставка и приемка товара подтверждена товарными накладными № 1-66648/507 от 31.01.2021, № 2-70434/507 от 28.02.2021, № 3-84291/507 от 31.03.2021, № 4-76253/507 от 30.04.2021, № 5-76890/507 от 31.05.2021, № 6-68775/507 от 30.06.2021. Оплата подтверждена платежными поручениями № 1273 от 11.02.2021 на сумму 34 412,40 руб., № 3688 от 16.03.2021 на сумму 42 106,37 руб., № 5155 от 07.04.2021 на сумму 29 460,34 руб., № 7413 от 13.05.2021 на сумму 48 371,57 руб., № 9220 от 09.06.2021 на сумму 37 209,80 руб., № 10786 от 06.07.2021 на сумму 31 460,80.

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.

Таким образом, обязательства по контракту выполнены, товар поставлен и оплачен в соответствии с условиями контракта и в установленные сроки. При этом срок поставки окончен, требуется заключение дополнительного соглашения о расторжении контракта в связи с окончанием срока поставки, с соответствующим уменьшением цены контракта.

Муниципальный контракт № 3 от 17.02.2021 (далее – Контракт) на поставку автошины, сумма контракта 20 740,00 руб., поставщик – ООО «Вершина». Согласно пункту 3.1 Контракта поставка товара осуществляется в срок до 20.03.2021, приемка результата исполнения осуществляется в течение 3х рабочих дней с момента фактической поставки товара и предоставления акта приема-передачи товара (товарная накладная) и документа на оплату (пункт 6.2 Контракта). В соответствии с пунктом 3.5 Контракта оплата оказанных услуг производится в срок не позднее 15 рабочих дней с даты подписания документа о приемке товара. Товар поставлен на основании УПД № 2781 от 19.02.2021, приемка осуществлена на основании акта приемки товаров б/н от 20.02.2021. Оплата произведена платежным поручением № 2723 от 26.02.2021 на сумму 20 740,00 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, таким образом, размещение в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС не требуется.

Нормирование в сфере закупок:

В соответствии со статьей 19 Федерального закона 44-ФЗ нормирование закупок осуществляется на основании: постановления администрации муниципального образования Темрюкский район от 15.08.2018 № 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 18.06.2021 № 340-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 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 своевременно.

Результаты проверки:

по муниципальному контракту № 03183000088200005040001 от 01.12.2020 – в качестве документов приемки в ЕИС размещены товарные накладные, при этом в соответствии с контрактом документом приемки является акт приема-передачи товара; также в связи с окончанием срока поставки требуется заключение дополнительного соглашения о расторжении контракта.

Выводы:

1. Рекомендовать муниципальному казенному учреждению «Аварийно-спасательная служба Темрюкский район» 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;

приемку и оплату осуществлять в строгом соответствии с условиями, сроками и на основании документов, указанных в контракте. Обратить внимание на выполнение условий контракта в части приемки товара, работы, услуги; не допускать несоответствий в тексте контракта;

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 кредитной системы.

Акт составлен на 9 листах в 2-х экземплярах, один из которых передан в муниципальное казенное учреждение «Аварийно-спасательная служба Темрюкский район» муниципального образования Темрюкский район.

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

Начальник МКУ

«Аварийно-спасательная

служба Темрюкский район» Г.П. Обламский

Один экземпляр акта получил(а)

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