АКТ

проверки ведомственного контроля в сфере закупок

для обеспечения муниципальных нужд

03.08.2021 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 информационно – консультационный центр «Темрюкский» муниципального образования Темрюкский район (далее – Учреждение), ИНН 2352040640, Краснодарский край, г. Темрюк, ул. Октябрьская, д. 8, директор учреждения Е.К. Цветкова, тел. 5-16-49.

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 01.07.2020 по 01.07.2021.

Срок проведения проверки: с 12.07.2021 по 26.07.2021.

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 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 22.01.2014 № 18-п на Ю.С. Бурло, главного специалиста, экономиста Учреждения, возложены функции контрактного управляющего, ответственного за осуществление всех закупок (включая исполнение контракта). К приказу о назначении контрактного управляющего представлено удостоверение о повышении квалификации № 347/19 в ООО юридический учебно-экспертный центр «Госзакупки» с 13.05.2019 по 31.05.2019, 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 и в должностной инструкции.

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 15.01.2021.

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 318 700,00 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 151 018,10 руб. По Учреждению в 2020 году контрактов зарегистрировано 16 штук на общую сумму 266 675,8 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 249 900,84 руб., согласно плану-графику закупок, сумма закупок, запланированных как приобретение у единственного поставщика, составила 241 104,00 руб.

Выборочно проверены контракты по Учреждению:

МК № 5 от 07.08.2020;

МК № 8 от 09.09.2020;

МК № 20 145/АРМ от 16.11.2020;

МК № 0318300008820000540 от 25.12.2020

МК № 2 от 03.02.2021.

Анализ закупок товаров, работ, услуг:

Муниципальный контракт № 5 от 07.08.2020 (далее – Контракт) на поставку автозапчастей на автомобиль ВАЗ 21214 (Нива), сумма контракта 16 400,00 руб., поставщик – ИП Крюков В.В. Согласно пункту 3.1 Контракта поставка товара осуществляется в 3х дневный срок, т.е. до 11.08.2020, приемка результата исполнения осуществляется в течение 5 рабочих дней с момента фактической поставки товара и предоставления акта приема-передачи товара 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 акта приема-передачи товара и документа на оплату. Приемка товара осуществлена на основании акта приемки поставленного товара № 5 от 07.08.2020. Оплата произведена платежным поручением № 13408 от 14.08.2020 на сумму 16 400,00 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, следовательно, размещение в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС не требуется.

Муниципальный контракт № 8 от 09.09.2020 (далее – Контракт) на оказание услуг по предоставлению лицензионных (неисключительных) прав на использование программного обеспечения, сумма контракта 12 700,00 руб., исполнитель – ООО «Омега». Согласно пункту 3.1 Контракта оказание услуг осуществляется в течение 3х рабочих дней с даты заключения Контракта, т.е. не позднее 14.09.2020, приемка результата исполнения осуществляется в течение 3х рабочих дней с момента предоставления акта оказанных услуг, акта приема-передачи прав на использование ПО (пункт 6.2 Контракта). В соответствии с пунктом 3.7 Контракта оплата оказанных услуг производится в срок не более чем в течении 15 рабочих дней с даты подписания акта о приемке оказанных услуг. Оказание услуг подтверждено актом № 000361 от 09.09.2020. Оплата произведена платежным поручением № 15315 от 11.09.2020 на сумму 12 700,00 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 № 20 145/АРМ от 16.11.2020 (далее – Контракт) на выполнение работ по специальной оценке условий труда в муниципальном учреждении, сумма контракта составляет 3 600,00 руб., подрядчик – ООО «Югополис». Согласно Приложению № 4 Контракта, выполнение работ осуществляется в срок с 16.11.2020 по 30.12.2020, приемка результата исполнения осуществляется в течение 3х рабочих дней с момента предоставления акта выполненных работ и документов на оплату (пункт 6.2 Контракта). В соответствии с пунктом 3.5 Контракта оплата выполненных работ производится в срок не позднее 15 рабочих дней с даты подписания акта выполненных работ, на основании акта и документа на оплату. Приемка осуществлена на основании акта сдачи-приемки работ № РАБ00005128 от 08.12.2020. Оплата произведена платежным поручением № 22473 от 18.12.2020 на сумму 3 600,00 руб.

Таким образом, обязательства по контракту выполнены в полном объеме, работы выполнены 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 № 0318300008820000540 от 25.12.2020 (далее – Контракт) на поставку рабочей станции (реестровый номер - 3235204064020000004), сумма контракта 47 825,01 руб., поставщик – ООО «БКМ Групп». Информация о применении к закупке национального режима в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 878 от 10.07.2019 в ЕИС размещена. Согласно пункту 3.1 Контракта поставка товара осуществляется в течение 3 календарных дней с даты заключения контракта, т.е. в срок до 29.12.2020, приемка результата исполнения контракта осуществляется в течение 5 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 3.3 Контракта). Согласно пункту 2.6 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 № 293 от 28.12.2020, приемка осуществлена по акту приема-передачи товара б/н от 28.12.2020, имеется заключение приемочной комиссии № 13 от 28.12.2020. Оплата подтверждена платежным поручением № 23962 от 30.12.2020 на сумму 47 825,01 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 и оплачен в соответствии с условиями контракта и в установленные сроки. В ЕИС информация размещена в установленные законом сроки.

Муниципальный контракт № 2 от 03.02.2021 (далее – Контракт) на поставку канцелярских товаров, сумма контракта 10 000,00 руб., поставщик – ООО «Книги». Согласно пункту 3.1 Контракта, поставка товара осуществляется в 3х дневный срок, т.е. до 07.02.2021, приемка результата исполнения осуществляется в течение 2х рабочих дней с момента фактической поставки товара и предоставления Поставщиком акта приема-передачи товара 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, на основании акта и документа на оплату. Поставка товаров подтверждена товарной накладной № 17 от 03.02.2021, приемка осуществлена на основании акта приемки поставленного товаров (работ, услуг) № 2 от 03.02.2021. Оплата произведена платежным поручением № 1509 от 09.02.2021 на сумму 10 000,00 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, следовательно, 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 22.03.2021 что соответствует требованиям Федерального закона 44-ФЗ.

Результаты проверки:

по МК № 5 от 07.08.2020 – приемка исполнения контракта оформлена актом приемки поставленного товара, но согласно пункту 6.5 документом приемки является акт приема-передачи товара;

по МК № 8 от 09.09.2020 – приемка исполнения контракта оформлена актом, но согласно пункту 6.5 документом приемки является акт оказанных услуг;

по МК № 20 145/АРМ от 16.11.2020 – приемка исполнения контракта оформлена актом сдачи-приемки работ, но согласно пункту 6.5 документом приемки является акт выполненных работ;

по МК № 2 от 03.02.2021 – приемка исполнения контракта оформлена актом приемки поставленного товаров, но согласно пункту 6.5 документом приемки является акт приема-передачи товара.

Выводы:

Рекомендовать муниципальному казенному учреждению информационно – консультационный центр «Темрюкский» 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;

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 8 листах в 2-х экземплярах, один из которых передан в муниципальное казенное учреждение информационно – консультационный центр «Темрюкский» 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

Директор МКУ

Информационно-консультационный

центр «Темрюкский»

муниципального образования Темрюкский район» Е.К. Цветкова

Один экземпляр акта получил(а)

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