АКТ

проверки ведомственного контроля в сфере закупок

для обеспечения муниципальных нужд

10.03.2021 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 «Управление по делам ГО и ЧС Темрюкского района» муниципального образования Темрюкский район (далее – Учреждение), ИНН 2352038433, Краснодарский край, Темрюкский район, г Темрюк, ул. Ленина, д. 65, начальник Учреждения Сорокотяга Александр Владимирович, тел. 8(86148)4-10-83, gochstemr@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 01.02.2020 по 01.02.2021.

Срок проведения проверки: с 15.02.2021 по 01.03.2021.

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 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 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 21.01.2020 и 14.01.2021 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 4 321 045,00 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, составила 1 753 482,81 руб. Контракты, заключенные по пункту 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ (закупка у единственного поставщика) отражены в реестре контрактов. По Учреждению в 2020 году контрактов (дополнительных соглашений) зарегистрировано 40 штук на общую сумму 1 753 038,73 руб., что не превышает выделенные лимиты на осуществление закупок в 2020 году.

В 2021 году Учреждению выделены лимиты в сумме 2 087 100,00 руб., в плане – графике сумма для осуществления закупок в 2021 году – 1 956 302,73 руб. Планируемые платежи, размещенные в плане-графике 2020 года (переходящие суммы), исполнение которых запланировано на 2021 год, составляет 107 592,00 руб., также переходящая сумма из 2020 года составляет 23 205,27 руб.; согласно плану-графику закупок, сумма закупок, запланированных как приобретение у единственного поставщика, составила 1 384 402,73 руб.

Выборочно проверены контракты по Учреждению:

МК № ЗАГ20034/5 от 03.02.2020;

МК № 22-04/20 от 22.04.2020;

МК № 03183000088200002510001 от 22.06.2020;

МК № 21 от 20.08.2020;

МК № 27 от 09.12.2020.

Анализ закупок товаров, работ, услуг:

Муниципальный контракт № ЗАГ20034/5 от 03.02.2020 (далее – Контракт) на оказание услуг по техническому обслуживанию оборудования системы оповещения, сумма контракта 220 000,00 руб., состоит из суммы стоимостей ежемесячно оказываемых услуг, при этом стоимость ежемесячно оказываемых услуг составляет 20 000,00 руб., исполнитель ООО «Триалинк групп». Согласно пункту 3.1 Контракта оказание услуг осуществляется с 01.02.2020 по 31.12.2020, приемка результата исполнения осуществляется в течение 3х 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 оказанных услуг производится в течение 15 рабочих дней с даты подписания акта оказанных услуг, на основании акта и документа на оплату. Оказание услуг подтверждено актами № 22814 от 28.02.2020, № 33117 от 31.03.2020, № 43015 от 30.04.2020, № 52914 от 29.05.2020, № 63019 от 30.06.2020, № 73115 от 31.07.2020, № 83115 от 31.08.2020, № 93019 от 30.09.2020, № 103016 от 30.10.2020, № 113016 от 30.11.2020, № 122506 от 25.12.2020, приемка услуг осуществлена 28.02.2020, 09.04.2020, 12.05.2020, 08.06.2020, 09.07.2020, 05.08.2020, 09.09.2020, 01.10.2020, 03.11.2020, 02.12.2020, 25.12.2020 соответственно. Нарушение сроков приемки результатов исполнения за март, апрель, май, июнь, август 2020 года связано с несвоевременным предоставлением документов исполнителем. Оплата произведена платежными поручениями № 2368 от 02.03.2020 на сумму 20 000,00 руб., № 6371 от 13.04.2020 на сумму 20 000,00 руб., № 9924 от 09.06.2020 на сумму 20 000,00 руб., № 11908 от 10.07.2020 на сумму 20 000,00 руб., № 12942 от 07.08.2020 на сумму 20 000,00 руб., № 15259 от 11.09.2020 на сумму 20 000,00 руб., № 16762 от 05.10.2020 на сумму 20 000,00 руб., № 19486 от 05.11.2020 на сумму 20 000,00 руб., № 21377 от 04.12.2020 на сумму 20 000,00 руб., № 22419 от 25.12.2020 на сумму 20 000,00 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, таким образом, размещение в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС не требуется.

Муниципальный контракт № 22-04/20 от 22.04.2020 (далее – Контракт) на оказание услуг по демонтажу и монтажу центрального пульта оповещения МО Темрюкский район, сумма контракта 120 900,00 руб., исполнитель ИП Гончаров А.В. Согласно пункту 3.1 Контракта оказание услуг осуществляется в срок до 30.04.2020, приемка результата исполнения осуществляется в течение 3х 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 оказанных услуг производится не более чем в течение 15 рабочих дней с даты подписания акта оказанных услуг, на основании акта и документа на оплату услуг. Услуги оказаны и приняты 24.04.2020 (акт оказанных услуг № 22-04 от 24.04.2020, акт приемки товаров (работ, услуг) б/н от 24.04.2020), оплачены 28.04.2020 (платежное поручение № 7340 от 28.04.2020 на сумму 120 900,00 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, таким образом, размещение в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС не требуется.

По результатам проведенного совместного электронного аукциона заключен муниципальный контракт № 03183000088200002510001 от 22.06.2020 (далее – Контракт) на поставку ГСМ во втором полугодии 2020 года через АЗС на условиях заправки по пластиковым картам (реестровый номер - 3235203843320000004), максимальное значение цены контракта 105 551,63 руб., поставщик ООО «ЮГ-ИНТЕР-КАРД». 27.01.2021 подписано соглашение о расторжении контракта, цена контракта составила 99 938,36 руб. Согласно пункту 3.1 Контракта поставка товара осуществляется с 01.07.2020 по 31.12.2020, приемка результата исполнения контракта осуществляется в течение 10 рабочих дней с даты фактической поставки товара, предоставления Поставщиком документа, подтверждающего исполнение обязательств, и документов на оплату (счета или счет-фактуры), по итогам приемки подписывается акт приема-передачи товара (пункт 7.2 Контракта). Согласно пункту 2.7 Контракта, оплата оказанных услуг (при этом, в п. 1.1 предмет Контракта именуется как «товар») производится ежемесячно в срок не более 30 дней с даты подписания сторонами документа о приемке товара. Поставка товара подтверждена счет-фактурами (УПД) № 746 от 31.07.2020, № 876 от 31.08.2020, № 995 от 30.09.2020, № 1139 от 31.10.2020, № 1280 от 30.11.2020, № 1453 от 31.12.2020. Приемка по Контракту осуществлена в полном объеме и оформлена актами приемки товаров (работ, услуг) № б/н от 10.08.2020, № б/н от 09.09.2020, № б/н от 08.10.2020, № б/н от 10.11.2020, № б/н от 08.12.2020, № б/н от 15.01.2020 (очевидная описка при написании года составления акта). Оплата подтверждена платежными поручениями № 13377 от 11.08.2020 на сумму 17 412,00 руб., № 15262 от 10.09.2020 на сумму 17 512,50 руб., № 17975 от 12.10.2020 на сумму 17 535,00 руб., № 20005 от 11.11.2020 на сумму 16 701,00 руб., № 22009 от 10.12.2020 на сумму 13 185,86 руб., № 143 от 19.01.2021 на сумму 17 592,00 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), 11 (информации о расторжении 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, принят и оплачен в соответствии с условиями контракта и в установленные сроки. В ЕИС информация размещена в установленные законом сроки.

Муниципальный контракт № 21 от 20.08.2020 (далее – Контракт) на поставку товара – жалюзи вертикальные, сумма контракта 32 500,00 руб., исполнитель ИП Матвиенко В.В. Согласно пункту 3.1 Контракта поставка товара осуществляется в течение 10 рабочих дней с момента заключения контракта, т.е. до 04.09.2020, приемка результата исполнения осуществляется в течение 3х рабочих дней с момента предоставления Исполнителем акта приема-передачи товара и документов на оплату (пункт 6.2 Контракта). В соответствии с пунктом 3.5 Контракта оплата оказанных услуг производится не более чем в течение 15 рабочих дней с даты подписания акта приема-передачи товара. Товар поставлен и принят на 25.08.2020 (акт № 61 от 25.08.2020, акт приемки товаров (работ, услуг) б/н от 25.08.2020). Оплата поставленного товара произведена своевременно и полностью, что подтверждается платежным поручением № 14329 от 27.08.2020 на сумму 32 500,00 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, таким образом, размещение в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС не требуется.

Муниципальный контракт № 27 от 09.12.2020 (далее – Контракт) на выполнение работ по монтажу системы видеонаблюдения и контроля доступа, сумма контракта 55 456,03 руб., подрядчик ИП Енин Р.В. Согласно пункту 3.1 Контракта выполнение работ осуществляется в срок до 21.12.2020, приемка результата исполнения осуществляется в течение 3х рабочих дней с момента предоставления Подрядчиком акта выполненных работ и документов на оплату (пункт 6.2 Контракта). Согласно пункту 6.6 Контракта по итогам приемки подписываются унифицированные формы КС-2 и КС-3. В соответствии с пунктом 3.6 Контракта оплата выполненных работ производится не более чем в течение 15 рабочих дней с даты подписания акта выполненных работ по унифицированной форме КС-2, на основании акта и документа на оплату. Согласно пункту 10.1, учитывая специфику формирования и исполнения бюджетных обязательств, документы на оплату предоставляются Поставщиком (по п.1.1. – Подрядчиком) не позднее 21.12.2020, Заказчик осуществляет оплату товара (по п. 1.1 – работ) не позднее 25.12.2020. Работы выполнены и приняты своевременно, что оформлено актом о приемке выполненных работ по унифицированной форме КС-2 № 1 от 10.12.2020. Оплата произведена17.12.2020 (платежное поручение № 22410 от 17.12.2020 на сумму 55 456,03 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, 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 31.05.2018 № 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 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 2019 год, размещен 19.03.2020 в ЕИС, что соответствует требованиям Федерального закона 44-ФЗ.

Результаты проверки:

по муниципальному контракту № ЗАГ20034/5 от 03.02.2020 – приемка исполнения контракта оформлена актами, но согласно пункту 6.5, документом приемки является акт оказанных услуг;

по муниципальному контракту № 03183000088200002510001 от 22.06.2020 – при оформлении акта приемки товаров (работ, услуг) допущена ошибка в дате при оформлении; акт приемки за декабрь 2020 года датирован январем 2020 года; в пункте 2.7 Контракта, указано «оплата оказанных услуг производится ежемесячно», при этом, в пункте 1.1 Контракта предмет Контракта именуется как «товар»;

по муниципальному контракту № 27 от 09.12.2020 – в пункте 10.1 Контракта исполнитель именуется «Поставщиком», при этом в преамбуле Контракта исполнитель – «Подрядчик».

Выводы:

На основании вышеизложенного, рекомендовать муниципальному казенному учреждению «Управление по делам ГО и ЧС Темрюкского района» муниципального образования Темрюкский район:

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;

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 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 статьи 93 (закупка у единственного поставщика) до 600 тыс. руб.;

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» 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

«Управление по делам

ГО и ЧС Темрюкского района» А.В. Сорокотяга

Один экземпляр акта получил(а)

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