АКТ

проверки ведомственного контроля в сфере закупок

для обеспечения муниципальных нужд

14.06.2022 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 – В.В. Жуковой, главным специалистом отдела комплексного анализа и закупок управления экономики администрации муниципального образования Темрюкский район – С.В. Зайченко 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 13.12.2021 № 785-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 2022 год» (в редакции распоряжения администрации муниципального образования Темрюкский район от 05.04.2022 № 168-р).

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.

Объект 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, kultyra\_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 не превышения 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 01.05.2021 по 01.05.2022.

Срок проведения проверки: с 26.05.2022 по 09.06.2022.

В ходе проверки были изучены:

документы о назначении ответственных лиц, должностные инструкции; копии документов, регламентирующих наличие у уполномоченных лиц

образования в сфере закупок;

нормативные акты Учреждения, регламентирующие организацию и осуществление закупок товаров, работ, услуг;

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;

бюджетные сметы;

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 17.06.2017 б/н возложены функции контрактного управляющего, ответственного за осуществление всех закупок, включая контроль, за исполнением контрактов на Поскебышеву Н.А. – заместителя главного бухгалтера. С 09.08.2021 приказом от 09.08.2021 № 21-п возложены функции контрактного управляющего, ответственного за осуществление всех закупок, включая контроль, за исполнением контрактов на Комякову Е.С. – заместителя главного бухгалтера.

К приказам о назначении контрактного управляющего представлены следующие удостоверения о повышении квалификации: № 319/18 от 11.05.2018 «Управление государственными и муниципальными закупками» в ООО Юридический учебно-экспертный центр «Госзакупки», № 478/21 от 08.06.2021 «Управление государственными и муниципальными закупками в контрактной системе» в ООО «Академия стратегического управления»- Поскребышевой Н.А.; № 464/21 от 08.06.2021 «Управление государственными и муниципальными закупками в контрактной системе» в ООО «Академия стратегического управления»- Комяковой Е.С., 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 заместителя главного бухгалтера МКУ «Централизованная бухгалтерия» № 51 от 16.06.2017, № 66 от 09.08.2021.

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 2021 год и плановый период 2022-2023 годы должен был быть утвержден и размещен не позднее 18.01.2021, план-график закупок товаров, работ, услуг на 2022 год и плановый период 2023-2024 годы должен был быть утвержден и размещен не позднее 27.12.2021.

В результате проверки было установлено, что план-график закупок товаров, работ, услуг на 2021 год и плановый период 2022-2023 годы утвержден и размещен 29.12.2020, план – график закупок товаров, работ, услуг на 2022 год и плановый период 2023-2024 годы 20.12.2021. Таким образом, утверждение и размещение документов планирования на 2021 и 2022 годы осуществлено без нарушения сроков.

В 2021 году на закупки товаров, работ, услуг для нужд Учреждения предусмотрено 944 298,00 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 944 298,00 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 2021 году контрактов (дополнительных соглашений) зарегистрировано в количестве 44-х штук на общую сумму 944 293,49 руб.

На 2022 год для нужд Учреждения всего предусмотрено 925737,96 руб., данная сумма отражена по идентификационному коду закупки 213235203843323520100100010000000244: Закупки в соответствии с п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ.

Выборочно проверены контракты по Учреждению:

МК № 519/21-УЦ/718-1К от 21.09.2021;

МК № 14 от 01.10.2021;

МК № 0318300008821000485 от 10.12.2021;

МК № 75489-КП-П от 09.03.2022;

МК № 238-44/ТМ/2022 от 23.03.2022.

Анализ закупок товаров, работ, услуг:

Муниципальный контракт № 519/21-УЦ/718-1К от 21.09.2021 (далее – Контракт) на оказание образовательных услуг, по программе «Пожарно-технический минимум для руководителей и лиц, ответственных за пожарную безопасность и проведение противопожарного инструктажа пожарных производств», цена контракта 4800,00 руб., Исполнитель – учебный центр ООО «Технополис Элсиви».

Согласно пункту 3.1 Контракта, оказание услуг осуществляется с даты подписания контракта по 29 ноября 2021 года. Приемка результата исполнения контракта осуществляется в течение 1 (одного) рабочего дня с момента предоставления Исполнителем акта оказанных услуг и документа на оплату (пункт 6.2 Контракта). Оплата услуг производится перечислением авансового платежа в размере 100% от общей цены контракта в течение 10 (десяти) рабочих дней со дня подписания контракта, но не позднее даты завершения обучения (пункт 3.4 Контракта).

Оказание услуг подтверждено актом оказанных услуг № 1944 от 23.11.2021 на сумму 4800,00 руб. Приемка оформлена актом приема оказанных услуг, заключением проведения экспертизы результатов предусмотренных контрактом от 23.11.2021. Оплата авансового платежа произведена платежным поручением № 19736 от 19.10.2021 на сумму 4800,00 руб.

Таким образом, обязательства по контракту выполнены в полном объеме, оказанные услуги, 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, следовательно, размещение в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС не требуется.

Муниципальный контракт № 14 от 01.10.2021 (далее – Контракт) на оказание услуг по профилактике, диагностике и ремонту многофункционального устройства, в том числе с заменой запчастей, в объеме и с характеристиками согласно спецификации, цена контракта 3800,00 руб., Исполнитель – индивидуальный предприниматель Полозков Анатолий Васильевич.

Согласно пункту 3.1 Контракта, оказание услуг осуществляется с даты подписания контракта по 20.10.2021. Приемка результата исполнения контракта осуществляется в течение 1 (одного) рабочего дня с момента предоставления Исполнителем акта оказанных услуг (акта) и документов на оплату (пункт 6.2 Контракта). Оплата оказанных услуг производится не более чем в течение 10 (десяти) рабочих дней с даты подписания акта о приемке оказанных услуг (акт) (пункт 3.7 Контракта).

Оказание услуг подтверждено актом № 581 от 14.10.2021 на сумму 3800,00 руб. Перечень услуг перечисленных в акте соответствуют количеству и характеристикам заявленных в спецификации к Контракту. Приемка оформлена актом приема № 14 от 14.10.2021, заключением проведения экспертизы результатов предусмотренных контрактом № 14 от 14.10.2021. Оплата произведена платежным поручением № 19706 от 18.10.2021 на сумму 3800,00 руб.

Таким образом, обязательства по контракту выполнены в полном объеме, оказанные услуги, 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, следовательно, размещение в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС не требуется.

По результатам проведенного электронного аукциона заключен муниципальный контракт № 0318300008821000485 от 10.12.2021 (далее – Контракт) на оказание услуг по информационно-технологическому сопровождению программных продуктов системы 1С:Предприятие ИТС ЦГУ (реестровый номер - 3235203817621000005) (далее – Контракт), цена контракта 259922,00 руб., исполнитель - ООО «РУС-ЭЛКОМ». Дата заключения контракта 10.12.2021, дата размещения в ЕИС 14.12.2021.

Согласно пункту 3.1 Контракта оказание услуг осуществляется от даты заключения контракта, но не ранее 01.02.2022 и по 31.12.2022. В соответствии с пунктом 7.2 Контракта приемка результата исполнения контракта осуществляется в течение 14 (четырнадцати) рабочих дней со дня предоставления акта оказанных услуг и документов на оплату. Оплата оказанных услуг производится не более чем в течение 15 (пятнадцати) рабочих дней после удостоверения факта надлежащего оказания услуг - даты подписания Сторонами документа о приемке услуг, которым является акт оказанных услуг (акт) (пункт 3.5 Контракта).

Документом, подтверждающим оказание услуг, является подписанный акт № 346 от 01.02.2022 на общую сумму 259922,00 руб. Приемка услуг подтверждена актом приема б/н от 01.02.2022 и заключением о проведении экспертизы результатов, предусмотренных Контрактом от 01.02.2022. Оплата подтверждена платежным поручением № 814 от 01.02.2022 на сумму 259922,00 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 (пяти) рабочих дней с даты заключения контракта, исполнения контракта (отдельного этапа исполнения), приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги соответственно. В ЕИС информация и документы по контракту размещены в установленные законом сроки.

Муниципальный контракт № 75489-КП-П от 09.03.2022 (далее – Контракт) на выполнение работ по исчислению платы за негативное воздействие на окружающую среду по итогам отчетного периода (за 2021 год), цена контракта- 4000,00 руб., исполнитель – ООО «Кубанский экологический центр».

Согласно пункту 3.1 Контракта, выполнение работ осуществляется с даты подписания контракта по 10.03.2022. Оплата выполненных работ производится в срок не более 10 (десяти) рабочих дней после удостоверения факта надлежащего выполнения работ - даты подписания документа о приемке «услуг», которым является акт приема-передачи выполненных работ (пункт 3.5 Контракта). Приемка результата исполнения контракта осуществляется в течение 3 (трех) рабочих дней со дня предоставления Исполнителем акта приема-передачи выполненных работ и документов на оплату (пункт 6.2 Контракта).

Выполненные работы подтверждены актом приема-передачи работ б/н от 09.03.2022 г. Приемка выполненных работ подтверждена подписанным актом приема и заключением проведения экспертизы результатов, предусмотренных Контрактом от 14.03.2022. Оплата подтверждена платежным поручением № 4301 от 25.03.2022 на сумму 4000,00 руб.

Таким образом, обязательства по контракту выполнены в полном объеме, оказанные услуги, приняты и оплачены в соответствии с условиями контракта и в установленные сроки.

В пункте 3.5 Контракта, указано «даты подписания Сторонами документа о приемке услуг», в пункте 6.7 - «недостатков оказанных услуг», в пункте 9.6 - «предусмотренный контрактом объем услуг», в пункте 9.7- «сокращение объема услуг», в тексте заключения проведения экспертизы указано «заказчик претензий к оказанным услугам, их качеству и количеству не имеет», что является несоответствием предмету Контракта - «выполнение работ».

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 № 238-44/ТМ/2022 от 23.03.2022 (далее – Контракт) на оказание образовательных услуг по проведению повышения квалификации в объеме 144 академических часа по дополнительной профессиональной программе «Управление государственными и муниципальными закупками» 2 (двум) специалистам, цена контракта- 22000,00 руб., исполнитель – ООО «Институт дополнительного профессионального образования».

Согласно пункту 3.1 Контракта, оказания услуг осуществляется с 04.04.2022 по 22.04.2022. Оплата услуг производится перечислением авансового платежа в размере 100% от общей цены контракта в течение 5 (пяти) рабочих дней со дня подписания Контракта, но не позднее даты завершения обучения (пункт 3.4 Контракта). Приемка результата исполнения контракта осуществляется в течение 1 (одного) рабочего дня с момента предоставления Исполнителем акта оказанных услуг и документов на оплату (пункт 6.2 Контракта).

Оказанные услуги подтверждаются актом оказанных услуг б/н от 22.04.2022. Приемка услуг оформлена актом приема и заключением проведения экспертизы результатов, предусмотренных контрактом от 22.04.2022. Авансовый платеж подтвержден платежным поручением № 4255 от 24.03.2022 на сумму 22000,00 руб.

Таким образом, обязательства по контракту выполнены в полном объеме, оказанные услуги, 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, следовательно, размещение в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС не требуется.

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) администрации муниципального образования Темрюкский район», и постановления администрации муниципального образования Темрюкский район от 18.06.2021 № 340-р «Об утверждении нормативных затрат на обеспечение функций 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 2021 год, размещен в ЕИС 01.02.2022, что соответствует установленным требованиям Федерального закона 44-ФЗ.

Результаты проверки:

По муниципальному контракту№ 75489-КП-П от 09.03.2022 выявлены несоответствия предмету заключения Контракта - «выполнение работ» в следующих пунктах: п. 3.5 указано «даты подписания Сторонами документа о приемке услуг»; п. 6.7 - «недостатков оказанных услуг»; п. 9.6 - «предусмотренный контрактом объем услуг»; п. 9.7- «сокращение объема услуг». В тексте заключения проведения экспертизы указано «заказчик претензий к оказанным услугам, их качеству и количеству не имеет».

Выводы:

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;

не допускать несоответствий в тексте Контракта и документов приемки;

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.;

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 10 (десяти) листах в 2 (двух) экземплярах, один из которых передан в муниципальное казенное учреждение «Централизованная бухгалтерия» 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 В.В. Жукова

Главный специалист отдела

комплексного анализа и закупок

управления экономики С.В. Зайченко

Директор МКУ

«Централизованная бухгалтерия»

муниципального образования

Темрюкский район Н.Ю. Лышенко

Один экземпляр акта получил(а)

«\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2022 г.