АКТ № 4

проверки ведомственного контроля в сфере закупок

для обеспечения муниципальных нужд

31.07.2023 г. г. Темрюк

 На основании статьи 100 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 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, начальником отдела комплексного анализа и закупок управления экономики – Н.В. Иванько, главным специалистом управления экономики – В.В. Жуковой, главным специалистом управления экономики – Зайченко С.В. 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 Основание для проведения проверки: распоряжение администрации муниципального образования Темрюкский район от 30.11.2022 г. № 688-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 2023 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.

Объект проверки: муниципальное казенное учреждение «Аварийно-спасательная служба Темрюкского района» (далее – Учреждение), ИНН 2352049227, Краснодарский край, Темрюкский район, ст. Старотитаровская, ул. Титова, д. 1А, начальник Учреждения Обламский Г.П., тел. 8(918)318-89-30, asomotr@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 01.06.2022 по 01.06.2023.

Срок проведения проверки: с 17.07.2023 по 31.07.2023.

В ходе проверки были изучены:

документы о назначении ответственных лиц, должностные инструкции;

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

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;

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 приказами от 31.05.2022 № 47-пр, от 09.01.2023 № 10-п на Саенко Сергея Александровича –заместителя по поисково-спасательной работе учреждения, возложены функции контрактного управляющего, ответственного за осуществление всех закупок, включая исполнения каждого контракта. К приказам о назначении контрактного управляющего представлено удостоверение о повышении квалификации № 215/44/144/22 «Управление государственными и муниципальными закупками» в ООО «Институт дополнительного профессионального образования», с 04.04.2022 по 22.04.2022, 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 31.05.2022.

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 закупок 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.

Согласно представленным бюджетным сметам план-график закупок товаров, работ, услуг на 2023 год и плановый период 2024-2025 годы должен был быть утвержден и размещен не позднее 23.12.2022. В ЕИС дата размещения 21.12.2022.

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 25% 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, СОНКО за 2022 год, размещен в ЕИС 27.03.2023, что соответствует установленным требованиям Федерального закона 44-ФЗ. Совокупный годовой объем закупок у СМП и СОНО составил 28%.

Выборочно проверены контракты по Учреждению:

1. МК № 128/22 от 10.09.2022;

2. МК № 43 от 08.12.2022;

3. МК № 49 от 20.12.2022;

4. МК № 1 от 09.01.2023;

5. МК № 17/23 от 15.02.2023;

6. МК № 03183000088230000490007 от 13.03.2023;

7. МК № 2 от 11.05.2023.

Анализ закупок товаров, работ, услуг:

Муниципальный контракт № 128/22 от 10.09.2022 (далее – Контракт) на оказание медицинских услуг (первичных и ежегодных периодических профилактических медицинских осмотров), цена контракта – 4 200,00 руб. (НДС не предусмотрен), исполнитель – ООО Клиника «Семейная».

 Согласно пункту 3.1 Контракта услуга осуществляется не позднее 15 (пятнадцати) дней. Исполнитель обязан выдать акт выполненных работ после завершения медицинского осмотра в течении 10 (десяти) календарных дней. Приемка оказанных услуг осуществляется в течение 3 (трех) рабочих дней с момента предоставления акта выполненных работ. Оплата производится в течении 15 (пятнадцати) рабочих дней с момента приемки оказанных медицинских услуг (пункт 2.3 Контракта).

Услуга оказана на основании акта № 595 от 13.09.2022, приемка оформлена актом приемки и заключением о проведении экспертизы исполнения муниципального контракта от 15.09.2022. Оплата произведена платежным поручением № 16948 от 06.10.2022 на сумму 4 200,00 руб.

В ходе проверки выявлено, что в пунктах 2.3, 2.4, 3.1, 3.3 Контракта указано, что документом, подтверждающим оказание медицинских услуг, является «Акт выполненных работ», что противоречит предмету заключения Контракта «Оказание слуг». Форма подписанного Контракта не соответствует типовой форме контракта для бюджетных учреждений.

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 № 43 от 08.12.2022 (далее – Контракт) на поставку хозяйственных товаров в количестве и с характеристиками согласно спецификации, являющейся неотъемлемой частью контракта, цена контракта – 73 901,68 руб. (в т.ч. НДС (20%) – 12 316,95), поставщик – ООО «Промсервис».

 Согласно пункту 3.1 Контракта поставка товара осуществляется в срок до 20.12.2022. Приемка товара осуществляется в течение 3 (трех) рабочих дней с момента фактической поставки товара и предоставления акта приема-передачи товара (товарная накладная) (пункт 6.2 Контракта). По итогам приемки подписывается акт приема-передачи (товарная накладная) товара (пункт 6.5 Контракта). Оплата производится не позднее 10 (десяти) рабочих дней после даты подписания акта приема-передачи товара (товарная накладная) (пункт 3.5 Контракта).

Товар поставлен на основании акта № 1636 от 14.12.2022, приемка осуществлена согласно акта приемки и заключением о проведении экспертизы исполнения муниципального контракта от 14.12.2022. Оплата произведена платежным поручением № 22609 от 19.12.2022 на сумму 73 901,68 руб. Таким образом, товар 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 № 49 от 20.12.2022 (далее – Контракт) на оказание услуг по ремонту аварийно-осветительной установки (АОУ) световой башни СБГ (5) 1000 2,5 в объеме и с характеристиками согласно спецификации, являющейся неотъемлемой частью контракта, цена контракта – 37 800,00 руб. (НДС не предусмотрен), исполнитель – индивидуальный предприниматель Михальков М.М.

 Согласно пункту 3.1 Контракта услуга осуществляется с момента заключения контракта до 30.12.2022. Приемка оказания услуги производится в течение 10 (десяти) рабочих дней (пункт 6.2 Контракта). По итогам приемки подписывается акт оказанных услуг (пункт 6.5 Контракта).

Оплата производится не позднее 10 (десяти) рабочих дней после даты подписания акта оказанных услуг (пункт 3.4 Контракта).

Услуга оказана и принята на основании подписанного акта оказанных услуг № 19 от 21.12.2022 и заключением о проведении экспертизы исполнения контракта от 21.12.2022. Оплата произведена платежным поручением № 23675 от 26.12.2022 на сумму 37 800,00 руб. Таким образом, оказанная услуга принята и оплачена 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 № 1 от 09.01.2023 (далее – Контракт) на оказание образовательных услуг по дополнительной образовательной программе профессиональной подготовки «Спасатель МЧС», цена контракта – 10 000,00 руб. (НДС не предусмотрен), исполнитель – АНПОО «Университет профессионального образования».

 Согласно пункту 1.1 Контракта услуга осуществляется в период с 10.01.2023 до 02.02.2023. Оплата производится не позднее 10 (десяти) рабочих дней после даты подписания акта оказанных услуг (пункт 6.4 Контракта).

Услуга оказана на основании подписанного акта оказанных услуг № 28 от 02.02.2023. Приемка оформлена актом приемки товаров (работ, услуг) и заключением о проведении экспертизы исполнения муниципального контракта от 06.02.2023. Оплата произведена платежным поручением № 1639 от 10.02.2023 на сумму 10 000,00 руб.

В ходе проверки выявлено, что в форме Контракта отсутствует пункт «Порядок приемки оказанных услуг». В контракте не прописано в какой срок производится приемка исполнения контракта, что влечет нарушение пункта 1 части 13 статьи 34 Федерального закона 44-ФЗ. Форма подписанного Контракта не соответствует типовой форме контракта для бюджетных учреждений.

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 № 17/23 от 15.02.2023 (далее – Контракт) на оказание услуг по подготовке сведений об организации производственного контроля за соблюдением требований промышленной безопасности на ОПО за 2022 год в объеме и с характеристиками согласно спецификации, являющейся неотъемлемой частью контракта, цена контракта – 30 000,00 руб. (НДС не предусмотрен), Исполнитель – индивидуальный предприниматель Попова Н.А.

 Согласно пункту 2.1 Контракта услуга осуществляется в срок 10 (десяти) рабочих дней с момента получения оплаты на расчетный счет. Приемка оказания услуг производится в течение 5 (пяти) рабочих дней и подтверждается двусторонним актом выполнения работ-услуг (пункт 1.4 Контракта). Оплата производится путем перевода денежных средств на расчетный счет Исполнителя (пункт 3.2 Контракта).

Услуга оказана и принята на основании подписанного акта оказанных услуг № 21 от 28.02.2023 и заключением о проведении экспертизы исполнения контракта от 28.02.2023. Оплата произведена платежным поручением № 2543 от 01.03.2023 на сумму 30 000,00 руб.

В ходе проверки выявлено, что в пункте 3 Контракта «Цена контракта и порядок расчетов» не указан период срока оплаты по контракту, что влечет нарушение пункта 1 части 13 статьи 34 Федерального закона 44-ФЗ. Форма подписанного Контракта не соответствует типовой форме контракта для бюджетных учреждений.

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 № 03183000088230000490007 от 13.03.2023 (реестровый номер – 3235204922723000001 (далее – Контракт) на поставку бумаги печатной прочей, в количестве и с характеристиками согласно спецификации, являющейся неотъемлемой частью контракта, цена контракта – 4 756,65 руб. (НДС не предусмотрен), поставщик – индивидуальный предприниматель Епихин В.В. Дата заключения контракта 13.03.2023, дата размещения в ЕИС 17.03.2023 без нарушения срока.

Согласно пункту 3.1 Контракта поставка товара осуществляется в течение 20 календарных дней со дня подписания контракта. Срок исполнения контракта 43 календарных дня. В соответствии с пунктом 3.2 Контракта по результатам поставки товара не позднее 5 (пяти) рабочих дней Поставщик обязан сформировать с использованием ЕИС документ по приемке в электронной форме. Заказчик в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты, поступления документа о приемке подписывает электронной цифровой подписью (далее – ЭЦП) и размещает документ о приемке (пункт 3.5 Контракта). Датой приемки считается дата размещения в ЕИС документа о приемке (пункт 3.7 Контракта). Оплата поставленного товара производится в течение 7 (семи) рабочих дней с даты подписания Заказчиком документа о приеме товара (пункт 2.6 Контракта).

Документом, подтверждающим поставку товара, является УПД № 664 от 03.05.2023 на сумму 4 756,65 руб. Приемка товара подтверждена подписанием ЭЦП документа о приемке и размещением заключения о проведении экспертизы результатов от 04.05.2023. Оплата подтверждена платежным поручением № 7250 от 17.05.2023. Дата размещения информации об оплате в ЕИС 24.05.2023.

Поставка согласно, условиям Контракта должна быть выполнена до 03.04.2023, фактически выполнена 03.05.2023. В связи с просрочкой обязательств по поставке товара выставлено Требование об уплате неустойки (штрафа, пени) № 41 от 04.05.2023 на сумму 35,67 руб. (пункт 6.7 Контракта). Оплата пени подтверждается платежным поручением № 218 от 19.05.2023. Дата размещения информации об оплате пени в ЕИС 24.05.2023.

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 № 2 от 11.05.2023 (далее – Контракт) на оказание услуг по заправке картриджей в объеме и с характеристиками согласно спецификации, являющейся неотъемлемой частью контракта, цена контракта – 1 800,00 руб. (НДС не предусмотрен), исполнитель – ООО «Омега».

Согласно пункту 3.1 Контракта, оказание услуг осуществляется с момента заключения контакта до 30.06.2023. Оплата услуг производится в срок не позднее 10 (десяти) рабочих дней после даты подписания акта оказанных услуг (пункт 3.4 Контракта). Приемка результата исполнения контракта осуществляется в течение 10 (десяти) рабочих дней с момента предоставления исполнителем акта оказанных услуг и документов на оплату (пункт 6.2 Контракта). По итогам приемки подписывается акт оказанных услуг (пункт 6.5 Контракта).

Услуги оказаны и приняты согласно акту оказанных услуг № 112 от 15.05.2023, заключением о проведении экспертизы исполнения муниципального контракта от 15.05.2023. Оплата подтверждена платежным поручением № 7251 от 17.05.2023 на сумму 1 800,00 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.

Результаты проверки:

по муниципальному контракту № 128/22 от 10.09.2022 в пунктах 2.3, 2.4, 3.1, 3.3 Контракта указано, что документом, подтверждающим оказание медицинских услуг, является «Акт выполненных работ», что противоречит предмету заключения Контракта «Оказание слуг». Форма подписанного Контракта не соответствует типовой форме контракта для бюджетных учреждений;

по муниципальному контракту № 1 от 09.01.2023 в форме Контракта отсутствует пункт «Порядок приемки оказанных услуг». В контракте не прописано в какой срок производится приемка исполнения контракта, что влечет нарушение пункта 1 части 13 статьи 34 Федерального закона 44-ФЗ. Форма подписанного Контракта не соответствует типовой форме контракта для бюджетных учреждений;

по муниципальному контракту № 17/23 от 15.02.2023 в пункте 3 Контракта «Цена контракта и порядок расчетов» не указан период срока оплаты по контракту, что влечет нарушение пункта 1 части 13 статьи 34 Федерального закона 44-ФЗ. Форма подписанного Контракта не соответствует типовой форме контракта для бюджетных учреждений.

Выводы:

Рекомендовать муниципальному казенному учреждению «Аварийно –

спасательная служба Темрюкского района»:

при заключении контракта строго руководствоваться статьей 34 Федерального закона 44-ФЗ;

при формировании проекта контракта применять типовую форму контракта для бюджетных учреждений;

не допускать несоответствий в тексте контракта;

усилить контроль за соблюдением требований нормирования в сфере закупок для муниципальных нужд, осуществлять закупки с учетом применения нормирования затрат, согласно статьи 19 и 22 Федерального закона 44-ФЗ;

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.;

закупки «малого объема» на электронных площадках в размере 65% осуществлять посредством региональной информационной системы Краснодарского края, используемой в сфере закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд («электронный магазин»), в соответствии с рекомендациями Департамента по регулированию контрактной системы.

Акт составлен на 10 (десяти) листах в 2 (двух) экземплярах, один из которых передан в муниципальное казенное учреждение «Аварийно –спасательная служба Темрюкского района».

Начальник управления экономики,

начальник отдела проектного управления

и программ - проектного офиса Е.А. Пожарская

Начальник отдела

комплексного анализа и закупок

управления экономики Н.В. Иванько

Главный специалист

управления экономики В.В. Жукова

Главный специалист

управления экономики С.В. Зайченко

Начальник службы

МКУ «Аварийно-спасательная

служба Темрюкского района» Г.П. Обламский

Один экземпляр акта получил(а)

«\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2023 г.