АКТ

проверки ведомственного контроля в сфере закупок

для обеспечения муниципальных нужд

05.07.2019 г. г. Темрюк

На основании статьи 100 Федерального закона от 05.04.2013 года № 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 администрации муниципального образования Темрюкский район – Е.А. Пожарской, главным специалистом 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 22 января 2018 года № 73-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 2019 год».

Цель проверки: соблюдение положений Федерального закона 44-ФЗ 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-спасательный отряд Темрюкского района» муниципального образования Темрюкский район (далее – Учреждение), ИНН 2352049227, Краснодарский край, Темрюкский район, ст-ца Старотитаровская, ул. Титова, д. 1а, начальник управления Геннадий Петрович Обламский, тел. 8-918-318-89-30.

Предмет проверки:

соблюдение ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок;

соблюдение требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок;

соблюдение требований о нормировании в сфере закупок;

правильность определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем);

соответствие информации об объеме финансового обеспечения, включенной в планы закупок, информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденном и доведенном до сведения заказчика;

соответствие информации об идентификационных кодах закупок и об объеме финансового обеспечения для осуществления данных закупок, содержащейся в планах-графиках, информации, содержащейся в планах закупок; в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), информации, содержащейся в документации о закупках; в условиях проектов контрактов, направляемых участникам закупок, с которыми заключаются контракты, информации, содержащейся в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей); в реестре контрактов, заключенных заказчиками, условиям контрактов;

предоставление учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимущества в отношении предлагаемой ими цены контракта;

соблюдение требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций;

соблюдение требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя);

обоснованность в документально оформленном отчете невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цены контракта и иных существенных условий контракта в случае осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) для заключения контракта;

применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;

соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;

своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;

своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги;

соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

Проверяемый период: с 01.01.2018 г. по 01.01.2019 г.

Срок проведения проверки: с 13.06.2019 г. по 28.06.2019 г.

В ходе проверки были изучены:

документы о назначении ответственных лиц;

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;

скриншоты с официального сайта ЕИС;

отчеты Учреждения об осуществлении закупок у субъектов малого предпринимательства и об исполнении контрактов.

Заказчик 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 01.04.2014 года № 14-пр на Г.П. Обламского, директора Учреждения, возложены функции контрактного управляющего, ответственного за осуществление всех закупок (включая исполнение контракта). К приказу о назначении контрактного управляющего представлено удостоверение о повышении квалификации № 353/19 в ООО Юридический учебно-экспертный центр «Госзакупки», с 13.05.2019 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 отражены в Положении о порядке работы контрактного управляющего.

В результате реорганизации, Учреждение в 2018 году сменило тип согласно постановления администрации муниципального образования Темрюкский район от 22.01.2018 год № 39 «Об утверждении Устава муниципального казенного учреждения «Аварийно-спасательный отряд Темрюкского района» муниципального образования Темрюкский район.

После реорганизации Учреждению были выделены лимиты на осуществление закупок 28.02.2018 года. Учреждением сформированы план закупок и план – график на основании Постановления Правительства РФ от 5.06.2015 года № 554, Постановления Правительства РФ от 5.06.2015 года № 555 и Постановления Правительства РФ от 21.11.2013 № 1043, в соответствии с Решением Совета от 29.07.2016 № 143 «Об утверждении порядка формирования, утверждения и ведения планов закупок, планов-графиков и правил обоснования закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования Темрюкский район».

В соответствии с Федеральным законом 44-ФЗ документы планирования утверждаются 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. Таким образом, документы планирования для обеспечения нужд Учреждения должны быть утверждены не позднее 16.03.2018 года. В результате проверки установлено, что План закупок товаров, работ, услуг на 2018 год и плановый период 2019-2020 годы и план – график закупок товаров, работ, услуг на 2018 год с обоснованиями сформированы по установленной форме и утверждены приказом Учреждения от 05.03.2018 г. № 15/1-пр.

В соответствии с пунктом 4 Правил размещения в единой информационной системе в сфере закупок планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 29.10.15 г. № 1168 размещение в единой информационной системе планов закупок, планов-графиков закупок осуществляется в течение 3 рабочих дней со дня утверждения или изменения таких планов, за исключением сведений, составляющих государственную тайну. Кроме того, в соответствии с пунктом 9 ст. 17 и пунктом 15 ст. 21 Федерального закона 44-ФЗ, утвержденный план закупок и план – график подлежат размещению в единой информационной системе (далее – ЕИС) в течение 3 рабочих дней с даты утверждения или изменения. Таким образом, утвержденные документы планирования должны были быть размещены в ЕИС не позднее 12.03.2018 года.

В результате проверки было установлено, что план закупок и план – график размещены 29.03.2018 года и 09.04.2018 года соответственно, таким образом, размещение документов планирования на 2018 год осуществлено с нарушением срока размещения на 13 и 20 рабочих дней. За данное нарушение предусмотрена административная ответственность по ч. 4 ст. 7.29.3 КоАП РФ. Размещение документов планирования произошло с нарушением, в связи с поздней регистрацией Учреждения на сайте ЕИС (по вине операторов площадки), скриншоты и переписка с сайтом представлены.

В 2018 году на закупки товаров, работ, услуг для нужд Учреждения предусмотрено 4 297 046,42 руб. При осуществлении планирования закупок Учреждение воспользовалось статьей 93 частью 1 пункта 4 «Осуществление закупки товара, работы или услуги на сумму, не превышающую ста тысяч рублей. При этом годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании настоящего пункта, не должен превышать два миллиона рублей», сумма закупок, запланированных как приобретение у единственного поставщика, составила 1 742 595,08 руб., денежные средства в сумме 2 554 451,34 руб. Учреждением были внесены как закупки конкурентными способами (электронный аукцион).

Согласно плана-графика, по пункту 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона 44-ФЗ (закупка у единственного поставщика) заключенные контракты отражены в реестре контрактов. По Учреждению в 2018 году контрактов (дополнительных соглашений) зарегистрировано 62 штуки на общую сумму 1 742 594,83 руб., что не превышает предусмотренные средства, выделенные на осуществление закупок в 2018 году.

Выборочно проверены контракты по Учреждению:

МК 0318300008818000295-0495421-02 от 08.10.2018 года;

МК 0318300008818000301-0495421-02 от 14.11.2018 года;

МК 2083010-0667521/18 ОСГО от 08.06.2018 года;

МК 15 от 20.07.2018 года;

МК 32 от 12.11.2018 года;

МК 37 от 18.12.2018 года.

Анализ закупок:

МК 0318300008818000295-0495421-02 от 08.10.2018 года (строительство ангара для хранения техники), сумма контракта 1 418 320,00 руб., поставщик ООО «ТЭБЦ Монолит». Извещение 0318300008818000295 на проведение аукциона в электронной форме размещено 04.09.2018 года, по результатам проведенной процедуры сформирован протокол рассмотрения заявки единственного участника электронного аукциона от 14.09.2018 года. Обеспечение контракта представлено банковской гарантией от 27.09.2018 года № 167775. В ЕИС контракт размещен 11.10.2018 года.

Согласно п. 3.1. контракта выполнение работ осуществляется с момента заключения контракта в течение 40 календарных дней, т.е. до 18.11.2018 года, приемка осуществляется в течение 30 календарных дней с момента предоставления Подрядчиком акта выполненных работ по форме КС-2, справки о стоимости КС-3 и документов на оплату (п. 7.2. контракта). Для приемки товара Учреждением создана приемочная комиссия утвержденная приказом от 005.03.2018 года № 16/1-пр, в состав комиссии входит 5 сотрудников учреждения (члены комиссии) и председатель. Фактически работы были выполнены 02.11.2018 года, приняты 08.11.2018 года (акт выполненных работ по форме КС-2 № 1 от 02.11.2018 года, справка о стоимости выполненных работ и затрат КС-3 № 1 от 02.11.2018 года, акт приемки выполненной работы 25 от 08.11.2018 года). Оплата работ производится не позднее 15 рабочих дней с даты проведения экспертизы и подписания акта о приемке выполненных работ (унифицированная форма КС-2), справки о стоимости выполненных работ и затрат (унифицированная форма КС-3), составленной в соответствии с актами о приемке выполненных работ (унифицированная форма КС-2), а также представленных Подрядчиком счета, счет-фактуры (при необходимости), исполнительной документации, согласно установленным требованиям нормативных документов (п. 3.5. контракта). Проведена внешняя экспертиза (заключение от 07.11.2018 года), работы оплачены платежным поручением 20484 от 14.11.2018 года.

В реестре контрактов акт приемки выполненной работы, заключение о проведении экспертизы своими силами размещены с нарушением срока на 8 рабочих дней, заключение о проведении внешней экспертизы – на 9 рабочих дней.

Исполнение контракта конкурентным способом требует формирования и размещения отчета по исполнению контракта на официальном сайте ЕИС в срок до 22.11.2018 года, отчет размещен 19.11.2018 года.

Вывод: в соответствии со ст. 103 Закона № 44-ФЗ информация об исполнении контракта в течение пяти рабочих дней размещается в реестре контрактов – нарушены сроки размещения документов о выполнении работ, нарушение по ч. 1.1. ст. 7.30 КоАП; нарушение сроков произошло в связи с проведением регламентных работ на сайте ЕИС, скриншоты прилагаются. Работы выполнены и оплачены в соответствии с условиями и на основании документов, указанных в контракте. Учитывая вышеизложенное, необходимо своевременно размещать информацию в реестре контрактов.

МК 0318300008818000301-0495421-02 от 14.11.2018 года (лодочный мотор), сумма контракта 787 556,94 руб., поставщик ООО «Южная яхтинговая компания». Извещение 0318300008818000301 на проведение аукциона в электронной форме размещено 14.09.2018 года, установлено ограничение - закупка у СМП и СОНО, по результатам проведенной процедуры сформирован протокол подведения итогов электронного аукциона от 26.10.2018 года. В ЕИС контракт размещен 16.11.2018 года.

Согласно п. 3.1. контракта поставка товара осуществляется с момента заключения контракта в течение 60 календарных дней, т.е. до 14.01.2019 года, на основании товарной накладной, транспортной накладной, сертификатов, деклараций соответствия и т.п. и документов для оплаты (п. 3.9. контракта). Приемка товара осуществляется в течение 10 рабочих дней с момента фактической поставки товара и предоставления Поставщиком акта приема-передачи товара и документа на оплату (п. 7.2. контракта). Учреждением создана приемочная комиссия утвержденная приказом от 005.03.2018 года № 16/1-пр, в состав комиссии входит 5 сотрудников учреждения (члены комиссии) и председатель. Фактически товар поставлен 29.11.2018 года, принят 07.12.2018 года (счет-фактура УТ-792 от 29.11.2018 года, акт приема передачи 0ЮУТ-И02713 от 29.11.2018 года, акт приемки поставленного товара 27 от 07.12.2018 года). В соответствии с п. 3.5. контракта оплата поставленного товара производится не позднее 15 рабочих дней с даты подписания Сторонами акт приема-передачи товара, на основании такого акта и документа на оплату. Товар оплачен 11.12.2018 года на основании счета-фактуры (п/п 22235 от 11.12.2018 года на сумму 787 556,94 руб.).

В реестре контрактов документы по исполнению контракта размещены без нарушения срока.

Исполнение контракта конкурентным способом требует формирования и размещения отчета по исполнению контракта на официальном сайте ЕИС в срок до 21.12.2018 года, отчет размещен 19.12.2018 года.

Вывод: в соответствии с условиями контракта приемка и оплата должны быть на основании акта приема-передачи товара, по факту приемка осуществлена на основании акта приема передачи, оплата - на основании счета-фактуры. Учитывая вышеизложенное, необходимо осуществлять приемку и оплату товара в соответствии с условиями и на основании документов, указанных в контракте.

МК 2083010-0667521/18 ОСГО от 08.06.2018 года (обязательное страхование гражданской ответственности владельцев транспортных средств (ОСАГО)), сумма контракта 9 841,72 руб., поставщик ООО «СК «Согласие» Таманский филиал. Обязательства выполнены в полном объеме.

Согласно приложению № 1 к контракту срок действия контракта – 12.06.2019 года. Страховая премия уплачивается по мере выдачи полисов ОСАГО, на основании счетов на оплату (п. 3.3. контракта). Оплата произведена на основании счета 2083010-0667521/18 ОСГО от 08.06.2018 и полисов 1027627534, 1027627535 со сроком страхования с 13.06.2018 года по 12.06.2019 года (п/п 10568 от 15.06.2018 года на сумму 9 841,72 руб.).

Вывод: услуги оказаны и оплачены в соответствии с условиями и на основании документов, указанных в контракте.

МК 15 от 20.07.2018 года (поставка бензореза), сумма контракта 53 990,00 руб., поставщик ИП Перхун А.В. Обязательства выполнены в полном объеме.

Согласно п. 3.1. контракта поставка товара осуществляется с момента заключения контракта по 15.08.2018 года, оплата производится не позднее 15 рабочих дней на основании товарной накладной и документа на оплату (п. 3.4. контракта). Фактически товар поставлен и оплачен на основании счета 1193 от 20.07.2018 года, товарной накладной 1883 от 23.07.2018 года (п/п 14496 от 13.08.2018 года на сумму 53 990,00 руб.).

Вывод: товар поставлен и оплачен в соответствии с условиями и на основании документов, указанных в контракте.

МК 32 от 12.11.2018 года (поставка электродов, грунт-эмали, проволоки, кругов отр. по металлу, углекислоты), сумма контракта 10 284,30 руб., поставщик ООО «Провизия». Обязательства выполнены в полном объеме.

Согласно п. 3.1. поставка товара осуществляется по 30.11.2018 года. Оплата производится не позднее 15 рабочих дней на основании документа о приемке (товарной накладной) и документа на оплату. Товар поставлен 19.11.2018 года, оплачен 28.11.2018 года (тн. АТ-0300340 от 19.11.2018 года, счет-фактура АТ-0388748/62 от 19.11.2018 года, счет АТ-0061633 от 19.11.2018 года, п/п 21314 от 28.11.2018 года на сумму 10 284,30 руб.).

Вывод: товар поставлен и оплачен в соответствии с условиями и на основании документов, указанных в контракте.

МК 37 от 18.12.2018 года (запасные части (радиатор, редуктор, кардан, лампы 12Вт)), сумма контракта 40 000,00 руб., поставщик ИП Мататов С.А. Обязательства выполнены в полном объеме.

Согласно п. 3.1. контракта поставка товара осуществляется с момента заключения контракта по 24.12.2018 года, оплата производится не позднее 15 рабочих дней на основании товарной накладной и документа на оплату (п. 3.4. контракта). Фактически товар поставлен и оплачен на основании счета 5 от 18.12.2018 года, товарной накладной 5 от 18.12.2018 года (п/п 24079 от 28.12.2018 года на сумму 40 000,00 руб.).

Вывод: товар поставлен и оплачен в соответствии с условиями и на основании документов, указанных в контракте.

Нормирование в сфере закупок:

В соответствии со ст. 19 Федерального закона от 05.04.2013 г. 44-ФЗ нормирование закупок осуществляется на основании: постановления администрации МО ТР от 15 августа 2018 года № 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 мая 2018 года № 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 СОНО, а также осуществления закупок с учетом положений части 5 настоящей статьи.

Согласно части 4 статьи 30 Закона, по итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у СМП, СОНО, 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 2018 год, размещен 18.03.2019 года в ЕИС, что соответствует требованиям Федерального закона 44-ФЗ.

Результаты проверки:

несвоевременное размещение плана закупок и плана – графика на 2018 год в ЕИС. Учитывая положения ч. 1 ст. 4.5 КоАП РФ в связи с истечением срока давности административного правонарушения по ч. 4 ст. 7.29.3 КоАП РФ материалы по данному нарушению не передаются в Управление Федеральной антимонопольной службы по Краснодарскому краю;

по МК 0318300008818000295-0495421-02 от 08.10.2018 года нарушены сроки размещения документов о выполнении работ в связи с проведением регламентных работ на сайте ЕИС. Учитывая перебои в работе сайта ЕИС материалы по ч. 1.1. ст. 7.30 КоАП не передаются в Управление Федеральной антимонопольной службы по Краснодарскому краю;

в контрактах с единственным поставщиком пункт о проведении экспертизы отсутствует, что является нарушением п. 3 ст. 94 Федерального закона 44-ФЗ;

учреждением заключены контракты на коммунальные услуги по п. 4 ч. 1 ст. 93, хотя для коммунальных услуг предусмотрены п. 1, 8, 29 ч. 1 ст. 93 и установлена обязанность заказчика размещать заключенные контракты в системе ЕИС.

Выводы:

На основании вышеизложенного, рекомендовать Муниципальному казенному учреждению «Аварийно-спасательный отряд Темрюкского района» муниципального образования Темрюкский район:

своевременно размещать документы планирования в соответствии с выделенными лимитами на осуществление закупок, информацию в реестре контрактов;

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;

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 п. 4 ч. 1 ст. 93 (закупка у единственного поставщика) до 300 тыс. рублей.

Акт составлен на 10 листах в 2-х экземплярах, один из которых передан в Муниципальное казенное учреждение «Аварийно-спасательный отряд Темрюкского района» муниципального образования Темрюкский район.

Начальник управления экономики Е.А. Пожарская

Главный специалист

управления экономики А.В. Сюзева

Директор МКУ

«Аварийно-спасательный отряд

Темрюкского района»

муниципального образования

Темрюкский район Г.П. Обламский

Один экземпляр акта получил

«\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2019 г.