АКТ

проверки ведомственного контроля в сфере закупок

для обеспечения муниципальных нужд

08.08.2019 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 2019 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 Информационно - консультационный центр «Темрюкский» муниципального образования Темрюкский район, г. Темрюк, ул. Октябрьская, д. 8, тел. 8(86148) 5-16-49, temryuk-agro@yandex.ru, ИНН 2352040640, директор учреждения Цветкова Елена Константиновна (далее – Учреждение).

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).

5. Соответствие информации об объеме финансового обеспечения, включенной в планы закупок, информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденном и доведенном до сведения заказчика.

6. 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.

7. Предоставление учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимущества в отношении предлагаемой ими цены контракта.

8. Соблюдение требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

9. Соблюдение требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя).

10. 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.

11. Применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.

12. Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.

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

14. Своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги.

15. 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 16.07.2019 г. по 30.07.2019 г.

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;

заключенные Учреждением в проверяемом периоде муниципальные контракты;

документы, подтверждающие приемку и оплату поставленных товаров, работ, услуг;

лицевые счета учреждения;

документы нормирования;

отчет Учреждения об осуществлении закупок у субъектов малого предпринимательства.

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 22.01.2014 года № 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 1172/16 в ООО «Академия стратегического управления», с 18.10.2016 г. по 03.11.2016 г., 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, а также отражены в Положении о порядке работы контрактного управляющего.

Учреждением сформированы план закупок и план – график на основании Постановления Правительства РФ от 05.06.2015 года № 554, Постановления Правительства РФ от 05.06.2015 года № 555 и Постановления Правительства РФ от 21.11.2013 № 1043, в соответствии с п. 3 Порядка формирования, утверждения и ведения планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования Темрюкский район, п. 6 Порядка формирования, утверждения и ведения плана - графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования Темрюкский район утвержденных решением Совета муниципального образования Темрюкский район от 28.12.2016 года № 217.

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 12.12.2017 г. 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 приказами Учреждения от 01.12.2017 года № 63/1-П и 64/1-П.

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 29.10.2015 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 06.12.2017 г.

В результате проверки было установлено, что план закупок и план – график размещены 03.12.2017 г., таким образом, размещение документов планирования на 2018 год осуществлено в установленные сроки.

На 2019 год план закупок и план – график утверждены и размещены на официальном сайте ЕИС в установленные сроки.

В 2018 году на закупки товаров, работ, услуг для нужд Учреждения предусмотрено 154 200,30 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», все закупки запланированы, как приобретение у единственного поставщика. Учреждением ведется реестр контрактов заключенных в 2018 году, в реестре 12 контрактов на общую сумму 150 749,06 руб., что не превышает выделенные лимиты на осуществление закупок в 2018 году.

Выборочно проверены контракты по Учреждению:

МК ОНПК18/00378-09 от 09.01.2018 года;

МК 1 от 13.03.2018 года;

МК 102 от 14.05.2018 года;

МК 2 от 02.08.2018 года.

Анализ закупок:

МК ОНПК18/00378-09 от 09.01.2018 года (поставка бензина), сумма контракта 24 822,00 руб., поставщик ООО «Кубань-Сервис». Обязательства выполнены в полном объеме. К контракту составлен протокол разногласий.

Согласно Спецификации к Контракту поставщик осуществляет выборку товара в срок с 09.01.2018 года по 31.03.2018 года, не позднее 5 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, поставщик обязуется оформить покупателю товарные накладные, счета-фактуры, акты сверки (п. 4.1.5. Контракта). В соответствии с п. 5.2. Контракта предусмотрена предоплата 30% от стоимости Контракта не позднее 10 числа первого месяца квартала, на который заключен Контракт; оплата оставшейся части денежных средств производится поэтапно, в размере 70% в течение 5 дней от даты получения счета-фактуры, но не позднее 20 числа месяца, следующего за отчетным. Предоплата произведена 15.01.2018 года (п/п 37 от 15.01.2018 года на сумму 7 446,60 руб.), товар поставлен и оплачен на основании товарных накладных и счетов-фактур (тн. от 31.01.2018 года № 1317, сч.-ф. от 31.01.2018 года № 1369, п/п 1627 от 09.02.2018 года на сумму 2 988,30 руб., тн. от 28.02.2018 года № 9813, сч.-ф. от 28.02.2018 года № 9932, п/п 4034 от 06.03.2018 года на сумму 5 379,00 руб., тн. от 31.03.2018 года № 18333, сч.-ф. от 31.03.2018 года № 18524, п/п 7991 от 08.05.2018 года на сумму 9 008,10 руб.).

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.

Вывод: предоплата должна быть произведена не позднее 10.01.2018 года, фактическая предоплата произведена 15.01.2018 года, последующие платежи должны были осуществляться в течение 5 дней с даты счета-фактуры, но не позднее 20 числа месяца, следующего за отчетным, оплата за март 2018 года произведена 08.05.2018 года. Нарушения сроков оплаты связаны с несвоевременным предоставлением документов на оплату поставщиком. Учитывая это, необходимо осуществлять приемку и оплату товаров в соответствии с условиями, сроками и на основании документов, указанных в контракте.

МК 1 от 13.03.2018 года (автозапчасти), сумма контракта 3 900,00 руб., поставщик ИП Мухамедова Н.П. Обязательства выполнены в полном объеме.

Согласно п. 3.1. Контракта поставка товара осуществляется в 3-х дневный срок на основании товарной накладной, транспортной накладной, сертификатов и т.п. (п. 3.8 Контракта), т.е. до 17.03.2018 года, приемка осуществляется в течение 3 рабочих дней с момента фактической поставки и предоставления поставщиком акта приема-передачи товара и документа на оплату. Фактически товар поставлен 13.03.2018 года (товарная накладная от 13.03.2018 года № 15), принят 16.03.2018 года (сч. от 13.03.2018 года № 15, акт приемки поставленного товара от 16.03.2018 года № 3). Оплата по контракту осуществляется по безналичному расчету не позднее 15 рабочих дней после даты подписания сторонами акта приема-передачи товара, на основании такого акта и документа на оплату (п. 3.5 Контракта), т.е. не позднее 06.04.2018 года. Фактически товар оплачен 15.03.2018 года (п/п 4698 от 15.03.2018 года на сумму 3 900,00 руб.).

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.

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

МК 102 от 14.05.2018 года (бумажная продукция и канцелярские товары), сумма контракта 20 899,74 руб., поставщик ООО «Книги». Обязательства выполнены в полном объеме.

Согласно п. 3.1. Контракта поставщик осуществляет поставку товара в течение 20 рабочих дней с даты заключения контракта на основании товарной накладной, транспортной накладной, сертификатов и т.п. (п. 3.8 Контракта), т.е. до 12.06.2018 года. Товар поставлен 14.05.2018 года (товарная накладная от 14.05.2018 года № 96, сч. от 14.05.2018 года № 102). В соответствии с п. 6.1. Контракта приемка товара осуществляется в порядке, установленном законодательством, т.е. в течение 3 рабочих дней, по итогам приемки заказчик подписывает акт приема-передачи товара (п. 6.8. Контракта). Приемка товара осуществлена на основании акта приемки поставленного товара от 14.05.2018 года № 7. Оплата по контракту осуществляется по безналичному расчету не позднее 30 дней после даты подписания сторонами акта приема-передачи товара, на основании такого акта и документа на оплату (п. 3.5 Контракта), т.е. не позднее 13.06.2018 года. Фактически товар оплачен 17.05.2018 года (п/п 8635 от 17.05.2018 года на сумму 20 899,74 руб.).

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.

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

МК 2 от 02.08.2018 года (монитор), сумма контракта 6 800,00 руб., поставщик ООО «Омега». Обязательства выполнены в полном объеме.

Согласно п. 3.1. Контракта поставка товара осуществляется в 3 дневный срок на основании товарной накладной, транспортной накладной, сертификатов и т.п. (п. 3.8 Контракта), т.е. до 06.08.2018 года, приемка осуществляется в течение 3 рабочих дней с момента фактической поставки и предоставления поставщиком акта приема-передачи товара и документа на оплату. Фактически товар поставлен 06.08.2018 года на основании товарной накладной от 06.08.2018 года № 536, приемка осуществлена на основании акта приемки поставленного товара от 10.08.2018 года № 10 (сч. от 02.08.2018 года № 467). Оплата по контракту осуществляется по безналичному расчету не позднее 15 рабочих дней после даты подписания сторонами акта приема-передачи товара, на основании такого акта и документа на оплату (п. 3.5 Контракта), т.е. не позднее 31.08.2018 года. Фактически товар оплачен 17.08.2018 года (п/п 14767 от 17.08.2018 года на сумму 6 800,00 руб.).

Контракт заключен в рамках пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ, таким образом, размещение информации в реестре контрактов на официальном сайте ЕИС не требуется.

Вывод: по условиям контракта товар должен быть поставлен не позднее 05.08.2018 года, фактически товар поставлен 06.08.2018 года; приемка должна быть осуществлена не позднее 09.08.2018 года, фактически товар принят 10.08.2018 года, в соответствии с условиями контракта приемка и оплата должны быть на основании акта приема-передачи товара, по факту приемка и оплата осуществлены на основании акта акт приемки поставленного товара. Учитывая вышеизложенное, необходимо осуществлять приемку и оплату товара в соответствии с условиями и на основании документов, указанных в контракте.

Ко всем контрактам приложены коммерческие предложения, на основании которых была определена цена контрактов, экспертиза товара проводилась в соответствии с условиями контрактов.

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 27.03.2019 г. в ЕИС, что соответствует требованиям Федерального закона 44-ФЗ.

Результаты проверки:

по МК ОНПК18/00378-09 от 09.01.2018 года нарушены сроки оплаты отдельных этапов исполнения контракта. Нарушения связаны с несвоевременным предоставлением документов на оплату поставщиком. Учитывая положения ч. 1 ст. 4.5 КоАП РФ в связи с истечением срока давности административного правонарушения по ч. 1 ст. 7.32.5 КоАП РФ материалы по данному нарушению не передаются в Управление Федеральной антимонопольной службы по Краснодарскому краю;

по МК 2 от 02.08.2018 года нарушен срок поставки и приемки товара на 1 день в нарушение п. 3.1. и п. 6.2. Контракта, ч. 7 ст. 94 Закона № 44-ФЗ.

Выводы:

На основании вышеизложенного, рекомендовать муниципальному казенному учреждению Информационно - консультационный центр «Темрюкский» 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;

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.

Акт составлен на 9 листах в 2-х экземплярах, один из которых передан в муниципальное казенное учреждение Информационно - консультационный центр «Темрюкский» муниципального образования Темрюкский район.

Начальник управления экономики Е.А. Пожарская

Главный специалист

управления экономики А.В. Сюзева

Директор МКУ

Информационно - консультационный центр

«Темрюкский»

муниципального образования

Темрюкский район Е.К. Цветкова

Один экземпляр акта получил

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