

**АКТ**  
**плановой документарной проверки в сфере закупок товаров, услуг для**  
**обеспечения муниципальных нужд**

г. Саяногорск

28.12.2021г.

**1. Вводная часть**

**1.1. Основание проведения плановой проверки:**

На основании ст. 100 Федерального закона №44 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Закон о контрактной системе), Постановления Администрации муниципального образования город Саяногорск от 30.12.2014 № 1868 «Об утверждении порядка осуществления органом внутреннего муниципального финансового контроля города Саяногорска контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд», приказа руководителя Комитета по жилищно - коммунальному хозяйству и транспорту г.Саяногорска № 198 от 26.10.2020 года. В соответствии с утвержденным планом проверок по осуществлению внутреннего контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

**1.2. Уполномоченные в осуществлении проверки законодательства Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд:**

- Агапова Алена Ивановна – начальник экономического отдела Комитета по ЖКХ и транспорту г. Саяногорска

- Лукьяновская Ирина Юрьевна – специалист 1 категории (по размещению муниципального заказа) Комитета по ЖКХ и транспорту г. Саяногорска.

**1.3. Период проверки:**

Дата начала проверки: 17.12.2021г.

Дата окончания проверки: 30.12.2021г.

**1.4. Проверяемый период: 2020 год**

**1.5. Сведения об объекте проверки:**

Муниципальное казенное учреждение муниципального образования г. Саяногорск «Комбинат благоустройства и озеленения» (далее – МКУ «КБО») ИНН 1902025319 КПП 190201001 655603, Республика Хакасия, г. Саяногорск, ул. Транспортная 1В.

**1.7. Предмет проверки:** соблюдение требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2020 год со стороны МКУ «КБО», подведомственного ЖКХиТ г.Саяногорска.

Вопросы рассмотренные в рамках проводимой выборочной проверки:

- осуществление заказчиком функций и полномочий;
- планирование закупок;
- ведение реестра контрактов;

- приемка и экспертиза поставленного товара, выполненных работ, услуг (далее – ТРУ);
- соблюдение сроков размещения на официальном сайте отчетов об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций;

Рассмотрев предоставленные документы и информацию, установлено следующее:

В соответствии с пунктом 6 статьи 3 Закона о контрактной системе, муниципальный заказчик – муниципальный орган или муниципальное казенное учреждение, действующее от имени муниципального образования, уполномоченное принимать бюджетные обязательства в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации от имени муниципального образования и осуществлять закупки.

МКУ «КБО» является муниципальным заказчиком и должен руководствоваться положениями Закона о контрактной системе при освоении средств из бюджета муниципального образования г.Саяногорск для выполнения полномочий и функций, переданных ему.

Согласно части 1 статьи 38 Закона о контрактной системе, обязанность создания контрактной службы возникает у заказчиков, совокупный годовой объем закупок которых превышает сто миллионов рублей (при этом создание специального структурного подразделения не является обязательным).

Контрактная служба создается одним из следующих способов: путем создания отдельного структурного подразделения или путем утверждения заказчиком постоянного состава работников заказчика, выполняющих функции контрактной службы без образования отдельного структурного подразделения.

В соответствии с частью 3 статьи 38 приказом МКУ «КБО» от 09.01.2020г. №1.1 утвержден регламент о контрактной службе (с последующими изменениями), создана контрактная служба путем утверждения заказчиком постоянного состава и основных обязанностей работников заказчика, выполняющих функции контрактной службы без образования отдельного структурного подразделения.

Контрактную службу, которая создается как контрактная служба без образования отдельного структурного подразделения, возглавляет руководитель заказчика или один из заместителей руководителя заказчика.

Состав утверждается руководителем МКУ «КБО».

За проверяемый период и во время проведения проверки, обязанности руководителя МКУ «КБО» исполняли:

- с 15.10.2019г. по 26.05.2020г. – Свириденко Виктор Леонидович;

- с 27.05.2020г. по 14.06.2020г. – Кузнецов Руслан Валерьевич;

- с 15.06.2020г. по настоящее время директором МКУ «КБО» является Тропин Андрей Николаевич;

В соответствии с регламентом «О контрактной службе» структура и численность контрактной службы определяется и утверждается руководителем заказчика.

За проверяемый период и во время проведения проверки в состав контрактной службы входят 7 человек:

Свириденко В.Л.

Шелепова Л.Н.

Мокроусова О.О.

Попова Л.А.

Голубова Э.Р.

Фесенко А.В.

Горшкова Е.Ю. с 02.03.2020г.

Кузнецов Р.В. с 27.05.2020г. вместо Свириденко В.Л.

Тропин А.Н. с 17.06.2020г. вместо Кузнецова Р.В.

Андросова Н.А. с 09.08.2021г. вместо Горшковой Е.Ю.

Согласно части 6 статьи 38 Закона о контрактной системе работники контрактной службы должны иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок.

Из указанного состава контрактной службы 2020 года - 3 (три) человека (Свириденко В.Л., Шелепова Л.Н., Кузнецов Р.В.) получили диплом о профессиональной переподготовке, 4 (четыре) человека (Тропин А.Н., Горшкова Е.Ю., Голубова Э.Р., Андросова Н.А.) получили удостоверение о повышении квалификации в сфере Закона о контрактной системе, *что соответствует требованиям части 6 статьи 38 Закона о контрактной системе*. 3 (три) человека (Попова Л.А., Мокроусова О.О., Фесенко А.В.) получили Сертификат о прохождении курса «Специалист в сфере закупок». Сертификат демонстрирует интерес сотрудника к профессии, его стремление к самообразованию, профессиональную активность, но не имеет статуса документа об образовании такого же как диплом или удостоверение (ч.10 ст.60 Закона 273 от 29.12.2012г. Федеральный закон от 29.12.2012 N 273-ФЗ (ред. от 02.07.2021) "Об образовании в Российской Федерации" (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.09.2021). Сертификат констатирует только факт участия в мероприятиях образовательного характера, *что не соответствует требованиям части 6 статьи 38 Закона о контрактной системе*.

Порядок создания комиссии по осуществлению закупок и осуществления ее функций регламентируется статьей 39 Закона о контрактной системе, содержащей следующие положения:

- для определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), за исключением осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), заказчик создает комиссию по осуществлению закупок (далее – комиссия) (часть 1 статьи 39);

- заказчикам могут создаваться конкурсные, аукционные, котировочные комиссии, комиссии по рассмотрению заявок на участие в запросе предложений и окончательных предложений и единые комиссии, осуществляющие функции по осуществлению закупок путем проведения конкурсов, аукционов, запросов котировок (часть 3 статья 39).

Согласно части 3 статьи 39 Закона о контрактной системе, число членов конкурсной, аукционной или единой комиссии должно быть не менее чем пять человек, число членов котировочной комиссии должно быть не менее чем три человека (с 01.01.2022г. число членов комиссии должно быть не менее чем три человека).

Заказчиком, приказом от 21.11.2018г. №122 по МКУ «КБО» (с последующими изменениями), утверждена Единая комиссия по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для нужд МКУ «КБО» в составе 7 человек:

Председатель Единой комиссии:

Свириденко В.Л. - директор

Кузнецов Р.В. - и.о. директора с 27.05.2020г.

Тропин А.Н. – директор с 17.06.2020г.

Члены комиссии:

Шепелева Л.Н. главный бухгалтер

Мокроусова О.О. – ведущий экономист

Попова Л.А. – инженер по организации управления производством

Фесенко А.В. - юрисконсульт

Горшкова Е.Ю. – инженер по закупкам с 02.03.2020г.

Андросова Н.А. – инженер по закупкам с 09.08.2021г.

Секретарь комиссии:

Голубова Э.Р. – инженер по закупкам с 07.08.2019г.

Согласно части 5 статьи 39 Закона о контрактной системе, заказчик включает в состав комиссии **преимущественно** лиц, прошедших профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок, а также лиц, обладающих специальными знаниями, относящимися к объекту закупки.

Из указанного состава комиссии **не все** члены комиссии прошли повышение квалификации в сфере закупок, *что не соответствует требованиям части 5 статьи 39 Закона о контрактной системе.*

### **Планирование закупок**

В соответствии с частью 1 статьи 16 Закона о контрактной системе планирование закупок осуществляется посредством формирования, утверждения и ведения плана-графика закупок. Закупки, не предусмотренные планом-графиком закупок, не могут быть осуществлены.

Формирование, утверждение и ведение плана-графика закупок товаров, работ и услуг (далее план-график) осуществляется в соответствии со статьей 16 Закона о контрактной системе.

Согласно части 6 статьи 16 Закона о контрактной системе, план-график закупок разрабатывается и утверждается заказчиком **в течении 10 рабочих дней** после доведения до государственного или муниципального заказчика объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации.

Бюджет муниципального образования город Саяногорск на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов утвержден Решением Совета депутатов муниципального образования г.Саяногорск от 24.12.2019г. №199.

Объем денежных средств, предусмотренных для бюджетных обязательств на 2020 финансовый год и на плановый период 2021 и 2022 годов доведены до МКУ «КБО» 30.12.2019г.:

- на 2020г. в сумме 78 802 021,00 рублей;
- на 2021г. в сумме 75 883 693,00 рублей;
- на 2022г. в сумме 75 119 551,00 рублей;

План-график закупок на 2020 год утвержден директором МКУ «КБО» 30.12.2019г. и размещен в ЕИС 31.12.2019г., *что соответствует части 6 статьи 16 Закона о контрактной системе.* В первоначальном плане-графике закупок на осуществление закупок утверждено на 2020г. – 3 277 752,60 рублей, на 2021 год – 00,0 рублей, на 2022 год – 00,0 рублей.

В течении 2020 года было размещено 84 версий плана-графика закупок в структурированном виде в соответствии с Законом о контрактной системе.

Последняя версия плана-графика закупок на 2020 финансовый год и на плановый период 2021 и 2022 годов откорректирован и размещен – 18.12.2020г.

Совокупный годовой объем закупок, определенный в соответствии с пунктом 16 статьи 3 Закона о контрактной системе, а именно – «утвержденный на соответствующий финансовый год общий объем финансового обеспечения для осуществления заказчиком закупок в соответствии с Законом о контрактной системе, в том числе для оплаты в указанном году» (далее СГОЗ), на 2020г. составил 46 353 983,80 рублей, *что соответствует лимитам бюджетных обязательств, выделенных на 2020 год.*

### **Введение реестра контрактов.**

Согласно части 1 статьи 103 Закона о контрактной системе, в реестр контрактов не включаются информация о контрактах, заключенных в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе.

В соответствии с частью 1 статьи 103 Закона о контрактной системе, за проверяемый период информация для включения в реестр контрактов заказчиком не направлялась, *что соответствует требованиям Закона о контрактной системе.*

Согласно части 3 статьи 103 Закона о контрактной системе, а также Постановлению Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 №1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну» (далее – Постановление №1084) **информация в реестр контрактов должна быть направлена в течении пяти рабочих дней** со дня заключения контракта, внесения изменений в контракт, исполнения контракта, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги.

На основании сведений из реестра контрактов о проведенных закупках конкурентным способом и с помощью размещения извещений для единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на предмет заключения контракта, внесения изменений в контракт, исполнения контракта, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги, информация в реестр контрактов направлена заказчиком *в соответствии с требованиями статьи 103 Закона о контрактной системе и Постановления №1084.*

#### **Приемка и экспертиза поставленного товара, выполненных работ, услуг**

Согласно части 3 статьи 94 Закона о контрактной системе, для проверки поставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, может проводиться заказчиком своими силами или к ее проведению могут привлекаться эксперты, экспертные организации на основании контрактов, заключенных в соответствии с Законом о контрактной системе.

Таким образом, экспертизу результатов исполнения контракта заказчик обязан проводить в рамках любой закупки, осуществляемой в соответствии с Законом о контрактной системе. Но в ряде случаев, в том числе при закупке товаров, работ, услуг у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) по пунктам 4 части 1 статьи 93 Закона о контрактной системе, экспертиза может проводиться силами самого заказчика, без привлечения экспертов или экспертных организаций.

Порядок проведения такой экспертизы силами заказчика законодательно не урегулирован. Контролирующие органы в своих разъяснениях отмечают, что если заказчик не привлекает экспертов, экспертные организации для приемки товаров, работ, услуг, то документом, подтверждающим проведение экспертизы силами сотрудников заказчика, является оформленный и подписанный заказчиком документ о приемке товара, работы, услуги. Таким документом может быть, например, акт сдачи-приемки, товарная накладная. При этом отдельный документ о проведенной экспертизе не составляется.

В МКУ «КБО» экспертиза результатов исполнения контракта проводится силами заказчика. Заказчик не привлекает сторонних экспертов для приемки товаров, оказания услуг, за исключением случаев предусмотренных Законом о контрактной системе.

Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта, заказчиком проводилась, что подтверждается подписью в актах оказанных услуг и товарных накладных, *что соответствует требованиям Закона о контрактной системе.*

## Соблюдение заказчиком сроков размещения на официальном сайте отчетов у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций.

Соблюдение части 1 статьи 30 Закона о контрактной системе Заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально-ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем 15% совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом части 1.1. указанной статьи, путем проведения открытых конкурсов, конкурсов с ограниченным участием, двухэтапных конкурсов, электронных аукционов, запросов котировок, запросов предложений, в которых участниками закупок являются только субъекты малого предпринимательства, социально ориентированные некоммерческие организации (далее – СМП, СОНКО).

В соответствии с частью 4 статьи 30 Закона о контрактной системе по итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у СМП и СОНКО до 1 апреля, следующего года за отчетным годом и разместить в единой информационной системе.

Заказчиком отчет об объеме закупок у СМП и СОНКО за 2020 год размещен в ЕИС 25.03.2020 года в соответствии с Законом о контрактной системе.

### Резолютивная часть

В ходе осуществления документарной проверки соблюдения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок МКУ «КБО» необходимо принять меры по устранению причин и условий выявленных нарушений:

1. Работникам контрактной службы, имеющим сертификат о прохождении курса «Специалист по закупкам» пройти профессиональную переподготовку или повысить квалификацию в соответствии с требованиями Закона о контрактной системе.

Предложения и рекомендации:

1. Своевременно размещать информацию и документы о приемке выполненных работ в соответствии с ч.3 ст.103 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ.
2. Своевременно и в полном объеме отслеживать изменения Закона о контрактной системе в целях недопущения нарушений.
3. Обеспечить соблюдение действующего законодательства при осуществлении закупок.
4. Согласно Методическим рекомендациям повышать квалификацию по закупкам нужно не реже, чем раз в три года. Учитывая, что уровень образования – обязательное условие для работы контрактным управляющим и в контрактной службе, своевременно направлять таких работников на обучение (ст.196 ТК РФ);

Руководитель Комитета  
по ЖКХ и Т г. Саяногорска

Н.В.Непомнящий

Исп: Агапова А.И. 8(39042)6-24-77  
Лукьяновская И.Ю. 8 (39042) 2-63-96

Принято  
28.12.21.