



МИНИСТЕРСТВО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ

ул. Карла Маркса, 29, Иркутск, 664003
тел./факс (3952) 24-05-86. E-mail: guzio@guzio.ru

АКТ № 11-06-28/22

**проверки соблюдения законодательства Российской Федерации и иных
нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок
товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд областным
государственным бюджетным учреждением здравоохранения
«Усольская городская больница»**

03.11.2022

г. Иркутск

На основании распоряжения министерства здравоохранения Иркутской области от 26.10.2022 № 2953-мр, в связи с информацией службы государственного финансового контроля Иркутской области, поступившей 22.08.2022 № СЛ-85-593/22, руководствуясь Положением о порядке осуществления ведомственного контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд, утвержденным постановлением Правительства Иркутской области от 23.12.2013 № 611-пп, инспекцией в составе: начальника отдела финансового контроля Шуваловой Натальи Николаевны, ведущего советника отдела финансового контроля Ивановой Натальи Николаевны, проведена внеплановая документарная проверка в отношении областного государственного бюджетного учреждения здравоохранения «Усольская городская больница».

Предметом настоящей проверки является соблюдение подведомственным заказчиком в процессе осуществления им деятельности требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок, в том числе: соблюдения требований к исполнению, изменению контрактов, а также соблюдения условий контрактов, в соответствии с поступившей информацией службы государственного финансового контроля Иркутской области.

Цель проверки – предупреждение и выявление в деятельности подведомственного заказчика нарушений законодательства в сфере закупок.

Срок проведения проверки: с 1 ноября по 3 ноября 2022 года (3 рабочих дня) по месту нахождения отдела финансового контроля министерства здравоохранения Иркутской области.

Общие сведения о подведомственном заказчике.

Полное наименование: Областное государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Усольская городская больница» (далее – медицинская организация).

Сокращенное наименование: ОГБУЗ «Усольская ГБ».

Юридический адрес: 665463 Иркутская обл. г. Усолье-Сибирское ул. Куйбышева д.4.

Фактический адрес: 665463 Иркутская обл. г. Усолье-Сибирское ул. Ватутина д.6.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 3819012290, Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №17 по Иркутской области, КПП – 385101001, ОГРН – 1023802141560.

Главный врач Мельникова Наталья Сергеевна (с 01.10.2012).

В медицинской организации закупки товаров, работ, услуг регулируются Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ).

Приказом главного врача от 09.01.2019 № 19 в медицинской организации создана контрактная служба. С учетом изменений, внесенных приказом главного врача от 03.10.2019, руководителем контрактной службы (контрактным управляющим) назначена заместитель главного врача по финансово-экономической работе Новикова Юлия Сергеевна.

Положение о контрактной службе ОГБУЗ «Усольская городская больница» утверждено приказом главного врача от 28.12.2021 № 4428.

Приказом главного врача от 15.07.2022 № 2609 назначены ответственные должностные лица за осуществление приемки товаров, работ, услуг, формирование и подписание электронной подписью электронных документов о приемке поставленного товара (выполненной работы, оказанной услуги) в рамках исполнения контракта (отдельного этапа исполнения контракта), претензионной работы.

1. Соблюдение требований к исполнению контрактов и условий контрактов о сроках оплаты за поставленный товар

В нарушение требований ч.13.1 ст. 34 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ и условий заключенных контрактов подведомственным заказчиком допущено нарушение срока оплаты за поставленный товар при исполнении 28 контрактов, что влечет риски неэффективного расходования денежных средств, в случае применения поставщиком штрафных санкций к медицинской организации. За нарушение сроков оплаты предусмотрена административная ответственность, ст.7.32.5 КоАП. (Приложение № 1)

Так, например, при исполнении контракта от 04.05.2022 № 01342000001220017880001 (реестровый № 23819012290 22 000132) за принятый заказчиком товар 03.08.2022 (универсальный документ о приемке от 12.04.2022 № 203, с исправлением от 20.05.2022 № 1) на сумму 45,2 тыс. руб.

оплату следовало произвести до 17.08.2022 (в течение 10 рабочих дней с даты надлежаще оформленного и подписанного Заказчиком документа о приемке (п.2.6. контракта). Фактически оплата произведена 26.09.2022 (платежное поручение от 26.09.2022 № 1630762), то есть с нарушением установленного срока на 28 рабочих дней. (Приложение № 2) Штрафные санкции поставщиками не применялись.

В нарушение требований ч. 3 ст. 103 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ подведомственным заказчиком допущено нарушение установленного срока (пять рабочих дней) направления в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (далее – Федеральное казначейство) для размещения в реестре контрактов ЕИС информации об оплате за поставленный товар при исполнении 28 контрактов. (Приложение № 1)

Так, например, при исполнении контракта от 04.04.2022 № 03343000157220000550001 (реестровый № 23819012290 22 000107) за поставленный товар по документу о приемке от 25.07.2022 № В0000001882 (с исправлением от 02.08.2022) на сумму 47,2 тыс. руб. подведомственный заказчик произвел оплату 04.08.2022 (платежное поручение от 04.08.2022 № 1405132). Предельный срок направления информации об оплате в Федеральное казначейство и размещения в ЕИС - 11.08.2022 (5 р.д. с даты оплаты). Фактически информация размещена 30.09.2022, то есть с нарушением установленного срока на 36 рабочих дней. (Приложение № 3)

2. Соблюдение требований к исполнению контрактов и условий контрактов о сроках приемки заказчиком поставленного товара

В нарушение требований ч. 7, п.4 ч.13 ст. 94 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ и условий заключенных контрактов, подведомственным заказчиком допущено нарушение установленного срока приемки поставленного товара (20 рабочих дней) при исполнении двух контрактов.

Так, при исполнении контракта от 11.05.2022 № 03343000157220000940001 (реестровый № 23819012290 22 000144) поступивший от поставщика документ о приемке товара (универсальный передаточный документ – УПД) 20.05.2022 (от 20.05.2022 № 8255) подписан усиленной электронной подписью лица, имеющего право действовать от имени заказчика (провизором-аналитиком Волкорез О.В.) 05.07.2022, то есть с нарушением предельного срока приемки поставленного товара на 10 рабочих дней.

При исполнении контракта от 25.03.2022 № 01342000001220004100001 (реестровый номер 23819012290 22 000095) документы о приемке товара от 04.05.2022 № 4-154478/606 (с исправлением от 16.05.2022) на сумму 1 099,9 тыс. руб. и от 04.07.2022 № 6-1818/606 на сумму 1 113,0 тыс. руб. в установленный срок не были подписаны заказчиком.

При этом, в ЕИС размещены документы о приемке товара на общую сумму 3 312,9 тыс. руб. (от 04.05.2022 – на сумму 1 099,9 тыс. руб., от 16.05.2022

– 1 099,9 тыс. руб. и от 04.07.2022 – 1 113,0 тыс. руб.), тогда как в соответствии с заключенным соглашением о расторжении контракта от 25.07.2022 обязательства исполнены на общую сумму 3 228,1 тыс. руб.

В ходе проверки подведомственным заказчиком подготовлены уточненные документы для размещения в ЕИС.

Заключение

По результатам проведенной проверки установлены следующие нарушения:

1) в нарушение требований ч. 13.1 ст. 34 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ и условий заключенных контрактов подведомственным заказчиком допущено нарушение срока оплаты за поставленный товар при исполнении 28 контрактов;

2) в нарушение требований ч. 3 ст. 103 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ подведомственным заказчиком допущено нарушение установленного срока направления в Федеральное казначейство для размещения в реестре контрактов ЕИС информации об оплате за поставленный товар при исполнении 28 контрактов;

3) в нарушение требований ч. 7, п.4 ч.13 ст. 94 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ и условий заключенных контрактов, подведомственным заказчиком допущено нарушение срока приемки поставленного товара при исполнении 2 контрактов.

В целях недопущения в дальнейшем выявленных по результатам проверки нарушений главному врачу надлежит принять действенные меры, направленные на обеспечение соблюдения требований законодательства о контрактной системе в сфере закупок, в части исполнения условий заключенных контрактов и размещения в единой информационной системе в сфере закупок информации, предусмотренной Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ. Усилить контроль за соблюдением ответственными должностными лицами требований законодательства о контрактной системе в сфере закупок.

Отчет о принятых мерах, с копиями подтверждающих документов, предоставить в министерство здравоохранения Иркутской области в срок до 18 ноября 2022 года.

Начальник отдела финансового
контроля министерства
здравоохранения Иркутской области



Н.Н. Шувалова

Ведущий советник отдела
финансового контроля министерства
здравоохранения Иркутской области



Н.Н. Иванова