



МИНИСТЕРСТВО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ

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

АКТ № 11-06-38/22

**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
«Аларская районная больница»**

23.12.2022

г. Иркутск

На основании плана проведения проверок соблюдения заказчиками, подведомственными министерству здравоохранения Иркутской области, законодательства о контрактной системе в сфере закупок и закупочной деятельности на 2022 год, в соответствии с 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, на основании распоряжения министерства от 26.10.2022 № 2949-мр, инспекцией в составе: ведущего советника отдела финансового контроля Середковой Елены Анатольевны, ведущего советника отдела финансового контроля Ивановой Натальи Николаевны, советника отдела финансового контроля Гороховой Ирины Геннадьевны проведена плановая документарная проверка в отношении областного государственного бюджетного учреждения здравоохранения «Аларская районная 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.

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

Проверяемый период: с 01.12.2021 по 30.11.2022.

Срок проведения плановой проверки: с 05.12.2022 по 23.12.2022 (15 рабочих дней) по месту нахождения отдела финансового контроля министерства здравоохранения Иркутской области.

Общие сведения о подведомственном заказчике.

Полное наименование: областное государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Аларская районная больница» (далее по тексту – подведомственный заказчик, медицинская организация).

Сокращенное наименование: ОГБУЗ «Аларская районная больница».

Адрес местонахождения: 669451, Российская Федерация, Иркутская область, Аларский район, п. Кутулик, микрорайон Здоровье, здание 1.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 8501005043 присвоен Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 18 по Иркутской области.

Главный врач- Муруева Дина Алексеевна.

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 14.01.2022 № 13 «а» создана единая комиссия по осуществлению закупок для нужд ОГБУЗ «Аларская районная больница» в составе:

- председатель комиссии – Муруева Д.А. (главный врач);
- заместитель председателя комиссии – Амосова О.Ю. (специалист в сфере закупок);
- секретарь – Мечене О.В. (специалист в сфере закупок);
- члены комиссии:
- Гагулина С.А. (главный бухгалтер);
- Иванова А.В. (заместитель главного врача по финансово-экономической работе – начальник планово-экономического отдела).

В состав комиссии включены преимущественно лица, прошедшие повышение квалификации в сфере закупок, что соответствует требованиям п.5 ст. 39 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

Приказом главного врача от 01.11.2021 № 175 наделены правом электронной подписи все члены комиссии.

Положение о единой комиссии по осуществлению закупок для нужд ОГБУЗ «Аларская районная больница» утверждено главным врачом от 18.01.2017.

В соответствии с п.1 ст.38 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ Заказчики, совокупный годовой объем закупок которых превышает сто миллионов рублей, создают контрактные службы.

Проверкой установлено, что в 2021 году и за 11 месяцев 2022 года совокупный годовой объем закупок ОГБУЗ «Аларская районная больница» превысил сто миллионов рублей и составил 233 147,7 тыс. руб. и 119 329,4 тыс. руб. соответственно. Локальные акты медицинской организации, подтверждающие создание контрактной службы, в ходе проверки не представлены и считаются отсутствующими.

В отступление от п. 1 ст. 38 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ в медицинской организации не создана контрактная служба, тогда как объем закупок в проверяемом периоде превысил сто миллионов рублей.

По результатам проверки установлено следующее:

1) Исполнение подведомственным заказчиком установленных законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами о контрактной системе в сфере закупок обязанностей по планированию и осуществлению закупок.

План финансово-хозяйственной деятельности ОГБУЗ «Аларская районная больница» на 2022 год утвержден 14.01.2022.

План-график утвержден на 2022 год подведомственным заказчиком 19.01.2022, т.е. в течение 10 рабочих дней после утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности медицинской организации, что соответствует требованиям пп. «б», п.12 Положения о порядке формирования, утверждения планов-графиков закупок, внесения изменений в такие планы-графики, размещения планов-графиков закупок в единой информационной системе в сфере закупок, об особенностях включения информации в такие планы-графики и о требованиях к форме планов-графиков закупок, утвержденного постановлением Правительства РФ от 30.09.2019 № 1279.

В 2022 году подведомственным заказчиком осуществлены закупки на общую сумму 22 457,7 тыс. руб. без проведения конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) (закупка на сумму, не превышающую шестисот тысяч рублей) в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

Согласно требованиям п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ годовой объем закупок на сумму, не превышающую шестисот тысяч рублей, которые заказчик вправе осуществить, не должен превышать в 2022 году два миллиона рублей или не должен превышать десять процентов совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем пятьдесят миллионов рублей.

В нарушение п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ в 2021 году подведомственным заказчиком допущено превышение предельного годового объема закупок при осуществлении закупок у единственного поставщика на сумму до шестисот тысяч рублей.

Так, учитывая, что совокупный объем закупок на 2022 год (объем финансового обеспечения для осуществления заказчиком закупок в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ) определен планом финансово-хозяйственной деятельности, утвержденным 18.11.2022 в размере 119 329,4 тыс. руб. подведомственный заказчик в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ имел право осуществить в 2022 году закупки у единственного поставщика в объеме не превышающем: 2 миллиона руб. или 10% от совокупного объема закупок, что составляет 11 932,9 тыс. руб. (Приложение №1).

Фактически годовой объем закупок у единственного поставщика на сумму до шестисот тысяч рублей в 2022 году составил 22 457,7 тыс. руб., что превышает допустимые законодательством о контрактной системе 10% совокупного годового объема закупок заказчика на сумму 10524,8 тыс. руб. по 131 договору. (Приложение № 2)

2) 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, максимального значения цены контракта, обоснования объекта и (или) объектов закупки, способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя).

Проверкой установлен факт завышения начальной (максимальной) цены контракта на поставку молока и молочной продукции.

Медицинской организацией в целях получения ценовой информации в отношении товара для определения НМЦК направлены запросы о предоставлении ценовой информации не менее пяти поставщикам, обладающим опытом поставок соответствующих товаров (скриншот от 21.12.2021).

НМЦК на поставку молока и молочной продукции (номер извещения 0334300041122000029) определена подведомственным заказчиком в сумме 424,1 тыс. руб.

Согласно расчету начальной (максимальной) цены контракта, произведенному специалистом по закупкам Амосовой О.Ю. и утвержденному главным врачом ОГБУЗ «Аларская районная больница», НМЦК на молоко и молочную продукцию сформирована методом сопоставимых рыночных цен на основании коммерческих предложений от трех поставщиков.

В ходе проверки в качестве обоснования расчета НМЦК представлены коммерческие предложения от ООО «Янта», СХАО «Белореченское», ООО «Лето». Однако, при сопоставлении стоимостных показателей, приведенных медицинской организацией в расчете НМЦК и цен коммерческих предложений от вышеуказанных поставщиков установлено, что цены на молоко и молочную продукцию, указанные в расчете НМЦК выше цен, указанных в представленных ООО «Янта», СХАО «Белореченское», ООО «Лето» коммерческих предложениях.

(Приложение №3)

Специалист по закупкам Амосова О.Ю. не смогла пояснить свой расчет НМЦК на поставку молока и молочной продукции (Приложение №4).

В ходе проверки проведен пересчет НМЦК на поставку молока и молочной продукции по ценам представленных коммерческих предложений (ООО «Янта», СХАО «Белореченское», ООО «Лето»), который представлен в таблице 1.

Таблица 1 (руб.)

№	Наименование	Ед. изм.	Кол-во	Расчет медицинской организации					Следовало установить на основании представленных коммерческих предложений				
				Цена с НДС	Цена с НДС	Цена с НДС	среднее арифметическое	Рыночная стоимость	Цена СХАО Белореченское	Цена ООО Янта	Цена ООО Лето	среднее арифметическое	Рыночная стоимость
1	Кефир	л.	225	78,04	78,61	84,49	80,38	18085,50	62,0	78,61	84,49	75,03	16881,75
2	Ряженка	л.	225	248,86	214,04	259,63	240,84	54189,0	104,0	248,86	259,63	204,16	45936,0
3	Сметана	кг	265	306,18	342,18	364,25	337,54	89448,1	310,0	364,25	364,25	346,2	91743,0
4	Молоко питьевое	л.	2250	120,62	113,41	102,00	112,01	252022,50	72,0	97,99	113,41	94,46	212535,0
5	Творог	кг	40	263,21	256,96	254,07	258,08	10323,20	267,0	254,07	256,96	259,34	10373,6
								424068,30					377469,35

Как видно из таблицы, НМЦК согласно коммерческим предложениям расчетно составила 377,5 тыс. руб., что на 46,6 тыс. руб. ниже НМЦК, определенной медицинской организацией (424,1 – 377,5).

В отступление от требований определенных ст.22 Федерального закона 44-ФЗ и Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), утвержденных приказом Министерства экономического развития Российской Федерации от 02.10.2013 № 567 медицинской организацией необоснованно завышена НМЦК на поставку молока и молочной продукции на сумму 46,6 тыс. руб.

По результатам электронного аукциона медицинской организацией заключен контракт от 20.04.2022 № 029 на сумму 424,1 тыс. руб. на поставку молока и молочной продукции с ООО «Бигпорт», как с единственным участником закупки.

Фактическое исполнение контракта обеими сторонами составило сумму 253,1 тыс. руб. и дополнительным соглашением от 27.10.2022 досрочно расторгнут по соглашению сторон, в соответствии с действующим законодательством.

Так, согласно товарным накладным поставка молока и молочной продукции произведена поставщиком на общую сумму 253,1 тыс. руб., оплата произведена медицинской организацией в полном объеме. (Приложение №5)

В ходе выборочной проверки информации, размещенной в Единой информационной системе, установлено, что поставка молочных продуктов в ОГБУЗ «Аларская районная больница» по контракту с ООО «Бигпорт» от 20.04.2022 № 029 осуществлялась выше цен, сложившихся на рынке данных услуг.

Информация о ценах, сложившихся на рынке представлена в таблице 2.

таблица 2 (руб.)

поставщик	реестровый № контракта	рыночная цена (рублей)				
		кефир (1,5-3,2%)	ряженка (4%)	сметана (20%)	молоко (3,2%)	творог (9%)
СХАО "Белореченское"	2380310109722000234	67,70				
СЗСППК "Сагаал гол"	2381901229022000207	54,00				
СЗСППК "Сагаал гол"	2381103211122000180	53,22				
СЗСППК "Сагаал гол"	2384901836322000049		84,88			
ООО "Янта"	2383200375322000119		107,00			
ООО "Байкал молоко"	2850300187022000105		172,00			
СХАО "Белореченское"	2381901146622000007			378,00		
СЗСППК "Сагаал гол"	2381901229022000207			204,86		
СЗСППК "Сагаал гол"	2382000126122000204			238,98		
СХАО "Белореченское"	3382000843622000008				66,71	
СЗСППК "Сагаал гол"	2381901229022000207				50,70	
СЗСППК "Сагаал гол"	2381103211122000180				54,00	
СХАО "Белореченское"	2382000126122000207					249,88
СХАО "Белореченское"	2381901146622000007					336,56
СХАО "Белореченское"	3382000843622000008					312,28
Среднее значение:		58,3	121,29	273,94	57,13	299,57

В ходе проверки проведен сравнительный анализ цен и стоимости по фактической закупке молока и молочной продукции по контракту с ООО «Бигпорт» от 20.04.2022 № 029 и ценам, сложившимся на рынке, который представлен в таблице 3

Таблица 3 (руб.)

№	Наименование	Единица измерения	Количество	Фактическое исполнение		Расчет по рыночным ценам	
				Цена	Сумма	Цена	Сумма
1	Кефир	л.	38	80,38	3054,44	58,3	2215,40
2	Ряженка	л.	42	240,84	10115,28	121,29	5094,18
3	Сметана	кг.	20	337,54	6750,80	273,94	5478,8
4	Молоко питьевое	л.	2022	112,01	226484,22	57,13	115516,86
5	Творог	кг.	26	258,08	6710,08	299,57	7788,82
	Итого:				253114,82		136094,06

В результате необоснованного завышения НМЦК и недостаточного изучения рынка, медицинской организацией заключен контакт на поставку молока и молочной продукции по завышенной цене, что повлекло неэффективное использование средств субсидии на выполнение гос. задания в сумме 117,0 тыс. руб. (253,1-136,1)

3) Соблюдение правил нормирования в сфере закупок.

В соответствии с ч.5 ст.19 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ, с постановлением Правительства Иркутской области от 15.02.2016 № 83-пп «Об утверждении Правил определения требований к закупаемым заказчиками отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг)» распоряжением министерства здравоохранения Иркутской области от 13.08.2019 № 1755-мр утвержден перечень отдельных видов товаров, работ, услуг, их потребительские свойства (в том числе качество) и иные характеристики (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг), закупаемых министерством здравоохранения Иркутской области, казенными и бюджетными учреждениями Иркутской области, подведомственными министерству здравоохранения Иркутской области.

В ходе выборочной проверки нарушений правил нормирования в сфере закупок не установлено.

4) Установление преимущества участникам закупки, которыми могут быть только субъекты малого предпринимательства, социально ориентированные некоммерческие организации.

Согласно пунктам 3 и 4 ч. 4 ст. 27 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ субъектам малого предпринимательства и социально ориентированным некоммерческим организациям при участии в закупках предоставляются преимущества в соответствии со ст. 30 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

В 2021 году, в соответствии с п. 1 ст. 30 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций

(далее – СМП и СОНКО) в объеме не менее чем пятнадцать процентов, а с 01.01.2022 - не менее двадцати пяти процентов совокупного годового объема закупок (далее – СГОЗ), рассчитанного с учетом ч. 1.1. ст. 30 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

Отчет об объеме закупок у СМП и СОНКО, согласно ч. 4 ст. 30 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ, размещается заказчиком до 1 апреля года, следующего за отчетным.

Отчет об объеме закупок у СМП и СОНКО за 2021 год размещен подведомственным заказчиком в ЕИС 12.10.2021, что соответствует требованиям ч. 4 ст. 30 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

Согласно отчету об объеме закупок у СМП и СОНКО за 2021 год доля закупок, которые заказчик осуществил у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций, составила 15% и соответствует требованиям п. 1 ст. 30 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

5) Соблюдение предусмотренных Федеральным законом от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ) требований к исполнению, изменению контракта, а также соблюдения условий контракта, в том числе в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.

В нарушение ч 13.1 ст. 34 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ, а также условий, предусмотренных контрактами, подведомственным заказчиком допущено нарушение сроков оплаты за поставленный товар, выполненные работы, оказанные услуги при исполнении 6 контрактов. (Приложение №6)

Так, например, за лекарственные препараты, полученные 20.12.2021 от АО «ИООСАБ» согласно контракту от 17.12.2021 № 034-КВ/21 (реестровый номер контракта № 2850100504321000240) на сумму 564,7 тыс. руб., подведомственным заказчиком следовало произвести оплату в срок по 25.12.2021. Фактически оплата произведена 25.02.2022, т.е. с нарушением срока на 62 дня. (Приложение №7)

В нарушение требований ч. 2, ч.3 ст. 103 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ подведомственным заказчиком допущено нарушение установленного срока направления в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (Федеральное казначейство) для размещения в реестре контрактов необходимой информации: об исполнении 7 контрактов в части оплаты, о расторжении 1 контракта. (Приложение №8)

Так, например, при исполнении контракта на поставку лекарственных препаратов от 21.12.2021 № 037-КВ/21 (реестровый № 2850100504322000001), заключенного с ООО «Восток-Интертрейд», оплата за полученный товар на сумму 765,0 тыс. руб., произведена подведомственным заказчиком 07.02.2022 (платежное поручение № 71644). (Приложение №9)

Предельный срок направления информации об оплате в Федеральное

казначейство – 14.02.2022. Фактически информация об оплате подведомственным заказчиком направлена в Федеральное казначейство 17.08.2022, т.е. с нарушением установленного срока на 125 рабочих дней.

Кроме этого, согласно дополнительному соглашению от 29.06.2022 № 4 контракт от 18.04.2022 № 023-ЭА/22 (реестровый номер контракта № 2850100504322000078), заключенный подведомственным заказчиком с АО «Экс-Мар» на поставку лекарственных препаратов, расторгнут по соглашению сторон. (Приложение №10)

Предельный срок направления информации о расторжении контракта в Федеральное казначейство – 06.07.2022. Фактически информация о расторжении контракта направлена в Федеральное казначейство в ходе проверки - 13.12.2022, т.е. с нарушением установленного срока на 113 рабочих дней.

В ходе проверки подведомственным заказчиком не представлены документы, определяющие конкретных должностных лиц, ответственных за своевременность оплаты за поставленный товар, выполненные работы, оказанные услуги, за размещение в единой информационной системе необходимой информации.

В нарушение ч.6 статьи 34 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ, а также условий контрактов имеют место факты неприменения медицинской организацией мер ответственности в случае нарушения поставщиками (подрядчиками, исполнителями) условий контрактов (в связи с просрочкой поставки товара).

Так, при исполнении контракта от 18.04.2022 № 023-ЭА/22 на поставку лекарственных препаратов (реестровый номер контракта № 2850100504322000078) поставщиком - АО «Экс-Мар» нарушен срок поставки товара от 3 до 31 рабочего дня.

Согласно п.1.3, 5.1 Контракта, а также приложения №3 к Контракту поставка товара должна быть осуществлена одной партией в течение 15 рабочих дней с момента заключения контракта, т.е. по 13.05.2022.

Фактически товар поставлен партиями:

- на сумму 235,9 тыс. руб. (УПД № 7559 от 26.04.2022) - 27.04.2022 (в установленный срок);
- на сумму 99,1 тыс. руб. (УПД № 8612 от 17.05.2022) - 18.05.2022, т.е. с нарушением срока на 3 рабочих дня;
- на сумму 491,6 тыс. руб. (УПД № 9506 от 31.05.2022) – 07.06.2022, т.е. с нарушением срока на 17 рабочих дней;
- на сумму 34,4 тыс. руб. (УПД № 11341 от 28.06.2022) - 28.06.2022, т.е. с нарушением срока на 31 рабочий день. (Приложение №11)

При этом, в нарушение ч.6 статьи 34 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ, а также п.11.8, п.11.9 Контракта медицинской организацией требование об уплате пеней за просрочку исполнения обязательств АО «Экс-Мар» не направлено.

Аналогично, при исполнении контракта от 18.04.2022 № 031-ЭА/22 на поставку лекарственных препаратов (реестровый номер контракта № 2850100504322000077) поставщиком - АО «Экс-Мар» нарушен срок поставки товара от 3 до 23 рабочих дней.

Согласно п.1.3, 5.1 Контракта, а также приложения №3 к Контракту поставка товара должна быть осуществлена одной партией в течение 10 рабочих дней с момента заключения контракта, т.е. по 04.05.2022.

Фактически товар поставлен партиями:

- на сумму 37,9 тыс. руб. (УПД № 7024 от 19.04.2022) - 19.04.2022 (в установленный срок);

- на сумму 183,1 тыс. руб. (УПД № 8214 от 06.05.2022) – 11.05.2022, т.е. с нарушение срока на 3 рабочих дня;

- на сумму 221,0 тыс. руб. (УПД № 10053 от 07.06.2022) - 08.06.2022, т.е. с нарушение срока на 23 рабочих дня. (Приложение №12)

При этом, в нарушение ч.6 статьи 34 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ, а также п.11.8, п.11.9 Контракта медицинской организацией требование об уплате пеней за просрочку исполнения обязательств АО «Экс-Мар» не направлено.

Вышеизложенное свидетельствует о недостаточном контроле со стороны руководства медицинской организации за претензионной работой.

Проведенной проверкой установлено десять случаев нарушения сроков приемки товара.

В нарушение ч. 7. п. 4 ч. 13 ст. 94 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» от 05.04.2013 № 44-ФЗ, а также условий, предусмотренных контрактами, подведомственным заказчиком допускается нарушение срока приемки товара при исполнении десяти контрактов.

Так, за лекарственные препараты по контракту от 11.03.2022 № 003 приемка товара должна быть проведена до 01.06.2022 (через 20 рабочих дней после поступления документа о приемки), фактически приемка проведена 16.08.2022, т.е. с нарушением срока на 53 рабочих дня. Поступивший от поставщика документ о приемке товара подписан усиленной электронной подписью лица, имеющего право действовать от имени заказчика - провизором Нихилеевой Л.П.

(Приложение №13)

Аналогично, по контракту от 25.04.2022 № 142 за медицинские изделия приемка должна быть проведена до 16.06.2022 (через 20 рабочих дней после поступления документа о приемки), фактически приемка проведена 04.08.2022, т.е. с нарушением срока на 35 рабочих дней. Поступивший от поставщика документ о приемке товара подписан усиленной электронной подписью лица, имеющего право действовать от имени заказчика – инженером Комиссаровым О.С.

(Приложение №14)

Информация о нарушении сроков приемки приведена в таблице 4.

таблица 4

№	реестровый № контракта	№ контракта	документ о приемке товара, услуги			срок приемки по 44-ФЗ и по контракту	предельный срок приемки	фактический срок приемки	Нарушение сроков приемки, дней
			наименование	сумма, рублей	дата поставки товара				
1	2850100504322000094	48	акт	19,1	02.06.2022	20 р.д.	04.07.2022	21.07.2022	13

2	2850100504322000091	47	акт	182,9	11.05.2022	20 р.д.	09.06.2022	16.06.2022	4
3	2850100504322000080	139	акт	316,2	27.06.2022	20 р.д.	26.07.2022	15.08.2022	14
4	2850100504322000079	142	акт	259,9	17.05.2022	20 р.д.	16.06.2022	04.08.2022	35
5	2850100504322000063	16	акт	268,1	06.04.2022	20 р.д.	11.05.2022	24.05.2022	9
6	2850100504322000036	3	акт	280,0	27.04.2022	20 р.д.	01.06.2022	16.08.2022	53
7	2850100504322000076	143	акт	353,4	25.05.2022	20 р.д.	24.06.2022	04.08.2022	29
8	2850100504322000080	141	акт	400,0	25.05.2022	20 р.д.	24.06.2022	04.08.2022	29
9	285010004322000075	140	акт	417,0	25.05.2022	20 р.д.	24.06.2022	04.08.2022	29
10	2850100504322000069	15	акт	430,7	06.04.2022	20 р.д.	11.05.2022	08.06.2022	20
	Итого:			2927,3					

6) Соблюдение ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

В ходе выборочной проверки фактов нарушения ограничений и запретов, установленных постановлениями Правительства РФ от 30.04.2020 № 616 «Об установлении запрета на допуск промышленных товаров, происходящих из иностранных государств, для целей осуществления закупок для государственных и муниципальных нужд, а также промышленных товаров, происходящих из иностранных государств, работ (услуг), выполняемых (оказываемых) иностранными лицами, для целей осуществления закупок для нужд обороны страны и безопасности государства» и от 30.04.2020 № 617 «Об ограничениях допуска отдельных видов промышленных товаров, происходящих из иностранных государств, для целей осуществления закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд», не установлено.

7) Непревышение объема финансового обеспечения, включенного в планы-графики, над объемом финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденным и доведенным до заказчика.

В соответствии с утвержденным планом ФХД медицинской организации на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов (с изм. от 18.11.2022), общий объем финансового обеспечения на 2022 год, предусмотренный для осуществления подведомственным заказчиком закупок в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ, составил 119 329,4 тыс. руб.

Объем финансового обеспечения, включенный в план-график закупок товаров, работ, услуг на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, размещенный в ЕИС (с изм. от 06.12.2022), составил 99 422,1 тыс. руб., что не превышает объем финансового обеспечения, предусмотренный планом ФХД на закупку товаров, работ и услуг в 2022 году.

8) Соответствие информации об идентификационных кодах закупок и не превышении объема финансового обеспечения для осуществления данных закупок, содержащейся в планах-графиках закупок, извещениях об осуществлении закупок, протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), условиях проектов контрактов, направляемых в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ с использованием единой информационной системы участникам закупок, с которыми заключаются контракты, а также содержащейся в предусмотренных Федеральным законом № 44-ФЗ информации и документах, не подлежащих в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ формированию и размещению в единой информационной системе в сфере закупок.

В ходе выборочной проверки несоответствия информации об идентификационных кодах закупок и не превышении объема финансового обеспечения для осуществления данных закупок, содержащейся в планах-графиках закупок, извещениях об осуществлении закупок, протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), условиях проектов контрактов, направляемых в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ с использованием единой информационной системы участникам закупок, с которыми заключаются контракты, а также содержащейся в предусмотренных Федеральным законом № 44-ФЗ информации и документах, не подлежащих в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ формированию и размещению в единой информационной системе в сфере закупок не установлено.

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

В ходе выборочной проверки соответствия поставленных товаров, выполненных работ и оказанных услуг целям осуществления закупки нарушений не установлено.

Заключение

По результатам проведенной проверки установлены следующие нарушения и замечания:

1. В нарушение п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» подведомственным заказчиком допущено превышение в 2021 году предельного годового объема закупок при осуществлении закупок у единственного поставщика на сумму до шестисот тысяч рублей на сумму 10524,8 тыс. руб. по 131 договору.

2. В отступление от п. 1 ст. 38 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ в медицинской организации не создана контрактная служба, тогда как объем закупок в проверяемом периоде превысил сто миллионов рублей.

3. В отступление от требований определенных ст.22 Федерального

закона 44-ФЗ и Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), утвержденных приказом Министерства экономического развития Российской Федерации от 02.10.2013 № 567 медицинской организацией необоснованно завышена НМЦК на поставку молока и молочной продукции на сумму 46,6 тыс. руб.

4. В результате необоснованного завышения НМЦК и недостаточного изучения рынка, медицинской организацией заключен контракт на поставку молока и молочной продукции по завышенной цене, что повлекло неэффективное использование средств субсидии на выполнение гос. задания в сумме 117,0 тыс. руб.

5. В нарушение требований ч. 13.1 ст. 34 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», а также условий, предусмотренных контрактами, подведомственным заказчиком допущено нарушение сроков оплаты за поставленный товар, выполненные работы, оказанные услуги при исполнении 6 контрактов.

6. В нарушение требований ч. 2, ч. 3 ст. 103 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» подведомственным заказчиком допущено нарушение установленного срока направления в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по казначейскому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации для размещения в реестре контрактов необходимой информации: об исполнении 7 контрактов в части оплаты, о расторжении 1 контракта.

7. В нарушение требований ч. 6 ст. 34 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», а также условий, предусмотренных контрактами, подведомственным заказчиком при просрочке поставщиками исполнения обязательств по двум контрактам (несвоевременная поставка товара) не направлены требования об уплате пеней, что свидетельствует о недостаточном контроле со стороны руководства медицинской организации за претензионной работой.

8. В нарушение ч. 7. п. 4 ч. 13 ст. 94 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» от 05.04.2013 № 44-ФЗ, а также условий, предусмотренных контрактами, подведомственным заказчиком допускается нарушение срока приемки товара при исполнении десяти контрактов.

Главному врачу необходимо принять меры по устранению и недопущению в дальнейшем выявленных нарушений и замечаний.

Отчет о принятых мерах с копиями подтверждающих документов предоставить в министерство здравоохранения Иркутской области в срок до 29 декабря 2022 года.

Ведущий советник отдела
финансового контроля министерства
здравоохранения Иркутской области



Е.А. Середкова

Ведущий советник отдела
финансового контроля министерства
здравоохранения Иркутской области



Н.Н. Иванова

Советник отдела финансового
контроля министерства
здравоохранения Иркутской области



И.Г. Горохова