



МИНИСТЕРСТВО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ

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

АКТ № 11-06-19/24

плановой документарной проверки областного государственного автономного учреждения здравоохранения «Ангарская городская детская больница № 1»

02.08.2024

г. Иркутск

В соответствии с планом проведения проверок соблюдения заказчиками, подведомственными министерству здравоохранения Иркутской области, законодательства о контрактной системе в сфере закупок и закупочной деятельности на 2024 год и с Порядком осуществления ведомственного контроля закупочной деятельности отдельных видов юридических лиц Иркутской области, установленным постановлением Правительства Иркутской области от 30.03.2018 года № 236-пп, на основании распоряжения министерства от 05.07.2024 № 1960-мр, инспекцией в составе: ведущего советника отдела финансового контроля Ивановой Натальи Николаевны, ведущего советника отдела финансового контроля Гороховой Ирины Геннадьевны, советника отдела финансового контроля Субботина Павла Сергеевича проведена плановая документарная проверка областного государственного автономного учреждения здравоохранения «Ангарская городская детская больница № 1».

Предметом настоящей проверки является соблюдение подведомственным заказчиком, при осуществлении закупочной деятельности, требований Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» и иных принятых в соответствии с ним нормативных правовых актов Российской Федерации.

Проверяемый период: с 1 июля 2023 года по 30 июня 2024 года.

Проверка проведена в срок с 15 июля по 2 августа 2024 года, в течение 20 рабочих дней по месту нахождения органа ведомственного контроля.

Общие сведения о проверяемом Заказчике.

Полное наименование: областное государственное автономное учреждение здравоохранения «Ангарская городская детская больница № 1» (далее – медицинская организация, подведомственный заказчик).

Сокращенное наименование: ОГАУЗ «Ангарская городская детская больница № 1».

Юридический адрес: 665835, Иркутская область, г. Ангарск, квартал 85-й, 35.

Телефон: 8(3952) 30-33-51.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 3801035723 присвоен Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Ангарску Иркутской области, КПП - 380101001, ОГРН –1033800518575.

Медицинская организация осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного распоряжением министерства здравоохранения Иркутской области от 19.12.2012 № 4679-мр с изменениями от 08.09.2016 № 2006-402, согласованного распоряжением министерства имущественных отношений Иркутской области от 18.12.2012 № 1110/и с изменениями от 05.09.2016 №1175/и (далее по тексту – Устав медицинской организации).

Главный врач Голубев Валерий Юрьевич в должности с 2008 года по настоящее время.

Проверка проведена выборочным способом в присутствии экономиста планово-экономического отдела Борисовой Ольги Дмитриевны, главного бухгалтера Воробьевой Ольги Федоровны, с ведома главного врача Голубева Валерия Юрьевича.

При закупке товаров, работ, услуг медицинская организация руководствуется Федеральным законом от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (далее – Федеральный закон от 18.07.2011 № 223-ФЗ), Положением о закупке товаров, работ, услуг для нужд ОГАУЗ «Ангарская городская детская больница № 1», согласованное наблюдательным советом 10.04.2024 (далее – Положение о закупках медицинской организации).

Пользователем с правом квалифицированной электронной цифровой подписи является главный врач Голубев В.Ю.

Функции в части осуществления закупок для нужд ОГАУЗ «Ангарская городская детская больница № 1» осуществляет экономист планово-экономического отдела Борисова Ольга Дмитриевна (должностная инструкция экономиста планово-экономического отдела), имеющая право использовать электронную подпись медицинской организации (доверенность от 09.01.2024).

Согласно информации, представленной подведомственным заказчиком, в проверяемый период заключено 285 договоров на сумму 124 340,9 тыс. руб., в том числе по результатам конкурентных процедур – 31 договор на сумму 48 078,6 тыс. руб., посредством электронных магазинов – 104 договора на сумму 51 296,7 тыс. руб., с единственным поставщиком – 150 договоров на сумму 24 965,6 тыс. руб., в том числе 127 договоров на сумму 8 964,6 тыс. руб., стоимость которых не превышает шестисот тысяч рублей. (Приложение №1)

Всего в 2023 году осуществлены закупки на общую сумму 4 735,9 тыс. руб. без проведения конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) в соответствии с пп. 4 п. 19.1 главы 19 Положения о закупках медицинской организации (закупка на сумму, не превышающую шестисот тысяч рублей), что не превышает 10 процентов (16 447,4 тыс. руб.) совокупного годового объема закупок Заказчика в 2023 году.

Результаты проверки:

1. Соответствие положения о закупке типовому положению о закупке, утвержденному уполномоченным Правительством Иркутской области исполнительным органом государственной власти Иркутской области.

Положение о закупке товаров, работ, услуг для нужд ОГАУЗ «Ангарская городская детская больница № 1» соответствует типовому положению, утвержденному приказом министерства по регулированию контрактной системы в сфере закупок Иркутской области от 29.06.2018 № 23-мпр.

2. Соблюдение порядка формирования плана закупки товаров, работ, услуг, требований к форме такого плана.

План закупок на 2023 год, утвержденный приказом главного врача медицинской организации от 30.12.2022 № 590, размещен в ЕИС 31.12.2023, план закупок на 2024 год, утвержденный приказом главного врача медицинской организации от 29.12.2023 № 376, размещен в ЕИС 29.12.2023, т.е. не позднее 31 декабря текущего года, что соответствует требованиям п.14 ч. 3 Положения о размещении в единой информационной системе, на официальном сайте такой системы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» положения о закупке, типового положения о закупке, информации о закупке, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации 10.09.2012 № 908.

Нарушений правил формирования плана закупки товаров (работ, услуг) и требований к форме плана, утвержденных постановлением Правительства РФ от 17.09.2012 № 932, не установлено.

3. Правильность определения и обоснования начальной (максимальной) цены договора, цены договора, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с положением о закупке.

Порядок определения и обоснования начальной (максимальной) цены договора, цены договора, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) определен главой 9 Положения о закупках медицинской организации. Способы закупки и условия из осуществления определены главой 7 Положения о закупках медицинской организации.

В ходе выборочной проверки правильности определения и обоснования начальной (максимальной) цены договора, цены договора, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя) нарушений не установлено.

4. Соблюдение обязанности осуществления закупки у субъектов малого и среднего предпринимательства.

В соответствии с п.2 ч. 8 ст. 3 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ постановлением Правительства Российской Федерации от 11.12.2014 № 1352 утверждено Положение об особенностях участия субъектов малого и среднего предпринимательства в закупках товаров, работ и услуг отдельными видами

юридических лиц, годовом объеме таких закупок и порядка расчета указанного объема (далее – Положение от 11.12.2014 № 1352); требования к содержанию годового отчета о закупке товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц у субъектов малого и среднего предпринимательства; форма годового отчета о закупке товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц у субъектов малого и среднего предпринимательства.

Согласно п.5 Положения от 11.12.2014 № 1352 годовой объем закупок у субъектов малого и среднего предпринимательства устанавливается в размере не менее чем 25 процентов совокупного годового стоимостного объема договоров, заключенных заказчиками по результатам закупок. При этом совокупный годовой стоимостной объем договоров, заключенных заказчиками с субъектами малого и среднего предпринимательства по результатам закупок, участниками которых являются только субъекты малого и среднего предпринимательства, должен составлять не менее чем 20 процентов совокупного годового стоимостного объема договоров, заключенных заказчиками по результатам закупок.

В соответствии с п.34 Положения от 11.12.2014 № 1352 отчет о закупке товаров, работ, услуг у субъектов малого и среднего предпринимательства за 2023 год составлен и размещен подведомственным заказчиком в единой информационной системе 30.01.2024, что соответствует требованиям ч.21 ст.21 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ (не позднее 1 февраля года, следующего за прошедшим календарным годом).

Согласно отчетным данным за 2023 год годовой объем закупок у субъектов малого и среднего предпринимательства составил 86,51%, годовой объем закупок у субъектов малого и среднего предпринимательства, по результатам закупок, участниками которых являются только субъекты малого и среднего предпринимательства, составил 24,52%, что соответствует требованиям п.5 Положения от 11.12.2014 № 1352.

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

В ходе выборочной проверки соблюдения требований по определению поставщика (подрядчика, исполнителя) нарушений не установлено.

6. Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям договора.

В ходе выборочной проверки несоответствия поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги условиям договоров не установлено.

В нарушение ч. 5.3 ст. 3 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», п. 12.4.1 главы 12 Положения о закупке товаров, работ, услуг для нужд ОГАУЗ «Ангарская городская детская больница № 1», согласованного с Наблюдательным советом 10.04.2024, а также условий, предусмотренных договорами, подведомственным заказчиком допущено нарушение срока оплаты от 6 до 34 рабочих дней за поставленный товар на общую сумму 152,8 тыс. руб.

при исполнении трех договоров, что влечет риски применения штрафных санкций к медицинской организации от поставщиков и неэффективному расходованию средств обязательного медицинского страхования.

Так, в рамках исполнения договора от 22.02.2024 № 210858-к (реестровый № 53801035723240000130000), заключенного с ООО «КанцЛидер» (закупка у единственного поставщика в соответствии с пп.51 п.19.1 главы 19 Положения о закупках), поставщиком поставлена и заказчиком принята 27.02.2024 часть товара (бумага офисная) на сумму 24,2 тыс. руб. (универсальный передаточный документ от 27.02.2024 №КЛ000008192). В соответствии с п.2.4 договора срок оплаты установлен в течение 7 рабочих дней со дня подписания заказчиком документа (27.02.2024) о приемке поставленного товара, т.е. по 07.03.2024. Фактически оплата произведена 19.03.2024 (платежное поручение от 19.03.2024 № 252333), то есть с нарушением установленного срока на 6 рабочих дней. (Приложение № 2)

В рамках исполнения договора от 01.08.2023 № 140496-к (реестровый № 53801035723230000930000), заключенного с ООО «МедРесурс-М» на основании протокола рассмотрения и оценки котировочных заявок, поставщиком поставлена и заказчиком принята 16.01.2024 часть товара (изделия медицинского назначения) на сумму 59,9 тыс. руб. (универсальный передаточный документ от 16.01.2024 №МРЦБ-000210). В соответствии с п.2.4 договора срок оплаты установлен в течение 7 рабочих дней со дня подписания заказчиком документа (16.01.2024) о приемке поставленного товара, т.е. по 25.01.2024. Фактически оплата произведена 15.03.2024 (платежное поручение от 15.03.2024 № 242145), то есть с нарушением установленного срока на 34 рабочих дня. (Приложение № 3)

В рамках исполнения договора от 07.12.2023 № 1435647-к (реестровый № 53801035723230001400000), заключенного с АО «Экс-Мар» (закупка у единственного поставщика в соответствии с пп.51 п.19.1 главы 19 Положения о закупках), поставщиком поставлена и заказчиком принята 01.02.2024 часть товара (лекарственные препараты) на сумму 68,7 тыс. руб. (универсальный передаточный документ от 31.01.2024 №1035). В соответствии с п.2.3 договора срок оплаты установлен в течение 7 рабочих дней со дня подписания заказчиком документа (01.02.2024) о приемке поставленного товара, т.е. по 12.02.2024. Фактически оплата произведена 26.02.2024 (платежное поручение от 26.02.2024 № 158842), то есть с нарушением установленного срока на 8 рабочих дней. (Приложение № 4)

Штрафные санкции к медицинской организации от поставщиков не применялись.

Согласно пояснению главного бухгалтера медицинской организации Воробьевой О.Ф. несвоевременное перечисление денежных средств связано с недобросовестным исполнением своих должностных обязанностей бухгалтером Гулидовой О.С. (уволена 25.01.2024), ответственной за перечисление денежных средств, а также с несвоевременной передачей материально-ответственными лицами (кладовщик Первовласенко Т.Н., провизор Лосева Н.В.). документов о получении товара в бухгалтерию. (Приложение № 5)

7. Соблюдение установленного приоритета товаров российского происхождения, работ, услуг, выполняемых, оказываемых российскими лицами, при осуществлении закупок товаров, работ, услуг путем проведения конкурса, аукциона и иных способов закупки, за исключением закупки у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика), по отношению к товарам, происходящим из иностранного государства, работам, услугам, выполняемым, оказываемым иностранными лицами.

Условия предоставления приоритета товаров российского происхождения, работ, услуг, выполняемых, оказываемых российскими лицами, по отношению к товарам, происходящим из иностранного государства, работам, услугам, выполняемым, оказываемым иностранными лицами, установлены медицинской организацией в документации о закупках в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 16.09.2016 № 925 «О приоритете товаров российского происхождения, работ, услуг, выполняемых, оказываемых российскими лицами, по отношению к товарам, происходящим из иностранного государства, работам, услугам, выполняемым, оказываемым иностранными лицами» (далее - Постановление № 925) и п.12.3. Положения о закупках медицинской организации.

В ходе выборочной проверки соблюдения установленного приоритета товаров российского происхождения, работ, услуг, выполняемых, оказываемых российскими лицами, при осуществлении закупок товаров, работ, услуг по отношению к товарам, происходящим из иностранного государства, работам, услугам, выполняемым, оказываемым иностранными лицами нарушений не установлено.

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

В ходе выборочной проверки своевременности, полноты и достоверности отражения в документах бухгалтерского учета сведений о поставленном товаре, выполненной работе, оказанной услуге были изучены первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета (журнал операций расчетов с поставщиками и подрядчиками). Нарушений не установлено.

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

В ходе выборочной проверки соответствия использования поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги целям осуществления закупки проведена выборочная инвентаризация оборудования, приобретенного для оказания медицинской помощи по медицинской реабилитации, в ходе которой установлено, что все оборудование имеется в наличии, подключено, находится в исправном состоянии и используется в соответствии с целями закупки. (Приложение № 6).

Заключение.

По результатам проведенной проверки установлено:

В нарушение ч. 5.3 ст. 3 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», п. 12.4.1 главы 12 Положения о закупке товаров, работ, услуг для нужд ОГАУЗ «Ангарская городская детская больница № 1», согласованного наблюдательным советом 10.04.2024, а также условий, предусмотренных договорами, подведомственным заказчиком допущено нарушение срока оплаты от 6 до 34 рабочих дней за поставленный товар на общую сумму 152,8 тыс. руб. при исполнении трех договоров, что влечет риск применения штрафных санкций к медицинской организации от поставщиков и неэффективному расходованию средств обязательного медицинского страхования. Штрафные санкции к медицинской организации от поставщиков не применялись.

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

Отчет о принятых мерах с копиями подтверждающих документов предоставить в министерство здравоохранения Иркутской области в срок до 23 августа 2024 года.

Ведущий советник отдела
финансового контроля министерства
здравоохранения Иркутской области

Н.Н. Иванова

Ведущий советник отдела
финансового контроля министерства
здравоохранения Иркутской области

И.Г. Горохова

Советник отдела
финансового контроля министерства
здравоохранения Иркутской области

П.С. Субботин