



МИНИСТЕРСТВО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ

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

АКТ № 64-03-11-110/17

проверки деятельности областного государственного бюджетного учреждения здравоохранения «Черемховская областная психиатрическая больница»

12.05.2017

г. Иркутск

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, утверждённым постановлением Правительства Иркутской области от 23 декабря 2013 года № 611-пп, на основании распоряжения министерства здравоохранения Иркутской области (далее – министерство) от 25.04.2017 № 1124-мр, инспекцией министерства в составе: заместителя начальника отдела финансового контроля Т.Ю. Гудыно, ведущего советника отдела финансового контроля И.А. Высоцкой, консультанта отдела финансового контроля М.В. Борисовой проведена внеплановая документарная, выездная проверка в отношении подведомственного заказчика областного государственного бюджетного учреждения здравоохранения «Черемховская областная психиатрическая больница» по фактам, изложенным в коллективном обращении работников о нарушениях законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок, поступившем в Правительство Иркутской области 16 марта 2017 года № 04-38-2633/17.

Предмет внеплановой проверки – исполнение подведомственным заказчиком установленных законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами о контрактной системе в сфере закупок обязанностей по планированию и осуществлению закупок за истекший период 2017 года.

Срок проведения внеплановой проверки: с 05.05.2017 по 12.05.2017 (4 рабочих дня) по месту нахождения министерства и подведомственного заказчика.

В ходе проверки изучены следующие документы: учредительные

документы; план финансово-хозяйственной деятельности на 2017 год; план закупок на 2017 год; план-график закупок на 2017 год; отчёты об исполнении контрактов; оборотно-сальдовые ведомости и др.

Проверка проведена с ведома главного врача Капустиной Ольги Фёдоровны и в присутствии заместителя главного врача по финансово-экономическим вопросам Апполинарьевой Веры Валерьевны и главного бухгалтера Сорвиной Кристины Павловны.

Общие сведения о подведомственном заказчике.

Полное наименование: областное государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Черемховская областная психиатрическая больница» (далее – медицинская организация, подведомственный заказчик).

Сокращенное наименование: ОГБУЗ «Черемховская ОПБ».

Юридический адрес и местонахождение: 666679, Иркутская область, город Черемхово, ул. Чехова, 25. Контактный телефон: 8 (39546) 5-30-96 (главный врач), 8 (39546) 5-31-25 (главный бухгалтер).

Ответственными за соблюдение действующего законодательства при выполнении финансово-хозяйственных операций и за организацию бюджетного учета являлись:

- главный врач Капустина Ольга Федоровна;
- главный бухгалтер Сорвина Кристина Павловна.

В ходе проверки установлено следующее:

Приказом главного врача от 02.02.2015 № 17о/д (с изм. от 03.08.2015) утверждено Положение о единой комиссии по осуществлению закупок для нужд ОГБУЗ «Черемховская ОПБ» и утверждён состав единой комиссии по осуществлению закупок путём проведения конкурсов, аукционов и запросов котировок для определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) в целях заключения с ними контрактов на поставки товаров (выполнение работ, оказание услуг) для нужд ОГБУЗ «Черемховская ОПБ».

Единая комиссия подведомственного заказчика состоит из семи членов и только один член (председатель) единой комиссии (Коровина И.Н., специалист отдела закупок) имеет удостоверение о повышении квалификации по программе «Контрактная система в сфере закупок». Таким образом, состав единой комиссии не соответствует требованиям ч. 5 ст. 39 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Федеральный закон № 44-ФЗ), согласно которой в состав комиссии заказчик включает преимущественно лиц, прошедших профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок.

Подведомственным заказчиком план-график закупок товаров, работ, услуг на 2017 финансовый год утверждён приказом главного врача 09.01.2017 № 1/7, то есть до утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности на 2017 год (утверждён министром здравоохранения Иркутской области 10.01.2017), что не соответствует пп. 2 п. 2 Положения о порядке формирования, утверждения и ведения плана-графика

закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд Иркутской области, утверждённого постановлением Правительства иркутской области от 01.09.2015 № 432-пп, согласно которому планы-графики закупок утверждаются государственными бюджетными учреждениями Иркутской области в течение 10 рабочих дней со дня утверждения планов ФХД.

План-график закупок на 2017 год размещён подведомственным заказчиком в единой информационной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (далее - ЕИС) 14 февраля 2017 года, что на 23 рабочих дня позже срока, установленного ч. 15 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ (в течение трёх рабочих дней с даты утверждения или изменения плана-графика).

При проверке соблюдения сроков размещения информации и документов в ЕИС при проведении 11-ти аукционов в электронной форме установлено следующее.

В нарушение ч. 14 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ, в соответствии с которой внесение изменений в план-график по каждому объекту закупки может осуществляться не позднее, чем за десять дней до дня размещения в ЕИС извещения об осуществлении соответствующей закупки, при осуществлении закупок подведомственным заказчиком были допущены случаи несоблюдения установленного срока размещения в ЕИС изменений в план-график и извещения об осуществлении 2-х закупок (таблица 1).

Таблица 1

№ закупки	№ позиции плана-графика	Дата размещения позиции плана-графика	Дата размещения извещения о закупке	Кол-во дней, прошедших между размещением позиции плана-графика и извещения о закупке
0334200003617000006	172382000076538510100100050011041244	14.02.2017	21.02.2017	8
0334200003617000007	172382000076538510100100100021051244	14.02.2017	21.02.2017	8

Лицами, ответственными за размещение извещений об осуществлении закупки в системе ЕИС, являются специалисты отдела закупок И.Н. Коровина и О.Л. Белоносова.

В нарушение ч. 9 ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ в ЕИС не размещён отчёт об исполнении контракта от 11.10.2016 № 0066-ЭА/16 (реестровый номер в ЕИС 2382000076516000065), заключённого подведомственным заказчиком с ООО «Юнилаб-Иркутск» на проведение лабораторных исследований биологического материала.

По условиям контракта от 11.10.2016 № 0066-ЭА/16 срок оказания услуг установлен с момента заключения контракта по 31.12.2016 г. Согласно актам приёмки оказанных услуг от 31.10.2016 № 443, от 30.11.2016 № 468 и от 29.12.2016 № 496 услуги оказаны в полном объёме, за которые подведомственным заказчиком оплачено по заявкам на расход от 16.11.2016 № 3421, от 12.12.2016 № 3627 и от 29.12.2016 № 3869 в общей сумме 363,0 тыс. руб., или 100% от суммы контракта.

В соответствии с п. 3 Положения о подготовке и размещении в единой

информационной системе в сфере закупок отчёта об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, утверждённого постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 № 1093, отчёт об исполнении контракта следовало разместить в ЕИС в течение 7 рабочих дней со дня оплаты заказчиком обязательств по контракту и подписания документа о приёмке оказанных услуг, т.е. в срок до 16 января 2017 года.

На момент проверки отчёт об исполнении контракта в ЕИС не размещён.

Обязанности по размещению в ЕИС отчётов об исполнении контрактов в должностных инструкциях работников отдела закупок не закреплены. Однако, такая работа осуществляется специалистами отдела закупок И.Н. Коровиной и О.Л. Белоносковой.

В ходе выборочной проверки исполнения контрактов, заключённых подведомственным заказчиком с ООО «Юнилаб-Иркутск» от 20.01.2017 № 0090-К/17 и от 20.01.2017 № 0091-ЭА/17 и с ИП Шокиров Ф.К. от 24.03.2017 № 1016-ЭА/17, случаев изменения существенных условий при исполнении контрактов не установлено.

Случаев заключения контрактов (договоров) без проведения конкурентных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), за исключением случаев заключения контрактов (договоров) с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) по основаниям, предусмотренным пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ (на сумму, не превышающую 100 тыс. руб.), не установлено.

Федеральным законом № 44-ФЗ заказчикам предоставляется право осуществлять закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), если сумма контракта не превышает 100 тыс. руб. При этом, размещать в ЕИС извещения о проведении закупки и отчёты об исполнении контракта не обязательно.

Согласно плану закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъектов Российской Федерации и муниципальных нужд на 2017 финансовый год и на плановый период 2018 и 2019 годов № 201703342000036001, размещённому в ЕИС 14.02.2017 (с изменениями от 02.05.2017) объем финансового обеспечения, предусмотренного на заключение подведомственным заказчиком в 2017 году контрактов, составляет 15 814,1 тыс. руб., в том числе на сумму, не превышающую 100 тыс. рублей (в случае заключения контракта в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ) – 2 000,0 тыс. руб.

За 4 месяца 2017 года заключено 36 договоров по ч. 4 ст. 93 Федерального закона №44-ФЗ на общую сумму 973,0 тыс. руб., или 48,7% от предусмотренного на 2017 год объёма закупок по ч. 4 ст. 93 Федерального закона №44-ФЗ.

Таким образом, указанные в обращении сведения о проведении «разовых закупок» и взаимовыгодных «договорных контрактах» являются сведениями о заключении подведомственным заказчиком договоров с

поставщиками (подрядчиками, исполнителями) на сумму, не превышающую 100 тыс. руб., что не противоречит требованиям действующего законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг.

По результатам проверки установлено, что в 2016 году «контракты на оказание услуг по проведению исследований биоматериалов заключены с коммерческой клиникой» по результатам проведения конкурентных способов определения исполнителей.

В 2016 – 2017 годах в целях определения исполнителей подведомственным заказчиком в планах-графиках, размещённых в ЕИС, предусмотрено проведение конкурентных способов определения исполнителей на оказание услуг по проведению бактериологических исследований и исследований биологических материалов, в том числе:

1) на 2017 год:

-электронный аукцион на проведение лабораторных исследований биологических материалов на сумму 387,4 тыс. руб. (п. 41);

-запрос котировок на проведение бактериологических исследований для пациентов на сумму 232,1 тыс. руб. (п. 42).

Данные позиции включены в план-график 04.04.2017. На момент проведения проверки извещения о проведении закупок на проведение бактериологических и биологических исследований в ЕИС не размещены;

2) на 2016 год:

-три запроса котировок на проведение бактериологических исследований для пациентов на общую сумму 658,8 тыс. руб. По результатам проведения запроса котировок одна процедура признана не состоявшейся, по двум другим участие в закупках принимал только один участник (Федеральное бюджетное учреждение здравоохранения «Центр гигиены и эпидемиологии в Иркутской области»), с которым, в соответствии с Федеральным законом № 44, были заключены государственные контракты на проведение клинико-диагностических, бактериологических исследований биологических материалов на общую сумму 618,4 тыс. руб., в том числе контракты: от 13.05.2016 № 0018-ЭА/16 на сумму 393,9 тыс. руб. (извещение о проведении запроса котировок от 11.04.2016 №0334200003616000027) и от 17.10.2016 № 0067-K2/16 на сумму 224,5 тыс. руб. (извещение о проведении запроса котировок от 03.10.2016 №0334200003616000077). По условиям государственных контрактов предусмотрено, что оказание услуг осуществляется по месту нахождения исполнителя в г. Черемхово;

-запрос котировок на клинико-бактериологические исследования на дифтерию и дизентерию на сумму 242,8 тыс. руб. По результатам проведения запроса котировок в закупках принимал только один участник (ООО «Юнилаб-Иркутск»), с которым заключён государственный контракт от 20.01.2017 № 0090-K/16 на сумму 227,0 тыс. руб. (извещение о проведении запроса котировок от 26.12.2016 № 0334200003616000092). По условиям государственного контракта предусмотрено, что оказание услуг осуществляется по месту нахождения исполнителя; цена контракта является

конечной и включает затраты на доставку до места, уплату налогов (в том числе НДС (при наличии)), сборов и других обязательных платежей, связанные с исполнением контракта;

-два аукциона в электронной форме на проведение лабораторных исследований биологического материала на общую сумму 710,0 тыс. руб. По результатам проведения электронных аукционов заключены два государственных контракта с ООО «Юнилаб-Иркутск» на общую сумму 710,0 тыс. руб., в том числе: от 11.10.2016 № 0066-ЭА/16 на сумму 363,0 тыс. руб. (извещение о проведении электронного аукциона от 22.09.2016 №0334200003616000069), от 20.01.2017 № 0091-ЭА/16 на сумму 347,1 тыс. руб. (извещение о проведении электронного аукциона от 26.12.2016 №0334200003616000091). При проведении электронных аукционов участие в закупках принимал только один участник, с которым, в соответствии с Федеральным законом № 44, были заключены государственные контракты. По условиям государственных контрактов предусмотрено, что оказание услуг осуществляется по месту нахождения исполнителя; цена контракта является конечной и включает затраты на доставку до места, уплату налогов (в том числе НДС (при наличии)), сборов и других обязательных платежей, связанные с исполнением контракта.

По данным бухгалтерского учёта подведомственного заказчика дополнительные расходы на доставку биоматериалов в г. Иркутск не подтверждены.

По пояснению главного врача медицинской организации забор биоматериала, его приём и транспортировка осуществляются силами организации, оказывающей услуги.

Таким образом, сведения о «нерациональном использовании финансовых средств для проведения клинических обследований пациентов», изложенные в обращении, не подтвердились.

Следует отметить, что в штат подведомственного заказчика с 09.01.2017 принят внешним совместителем Туркин Д.А. на 0,25 ставки уборщика производственных и служебных помещений, основным местом работы которого является ОГБУЗ «Черемховская городская больница № 1» в должности водителя.

Заключение.

По результатам настоящей проверки установлено:

1. По результатам проверки не подтвердились сведения, изложенные в коллективном обращении работников о нарушениях законодательства о контрактной системе в сфере закупок в части: изменения существенных условий контрактов в ходе исполнения; использования «разовых закупок» и взаимовыгодных «договорных контрактов»; нерационального использования финансовых средств для проведения клинических обследований пациентов при заключении контрактов с коммерческой клиникой на оказание услуг по проведению исследований биоматериалов (ОАК, ОАМ и т.д.) и с посредником по доставке биологических материалов в г. Иркутск.

2. Подтвердились сведения по вопросу не соблюдения сроков размещения в единой информационной системе (далее – ЕИС) информации об исполнении контрактов:

- в нарушение ч. 9 ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ в ЕИС не размещён отчёт об исполнении контракта от 11.10.2016 № 0066-ЭА/16 (реестровый номер в ЕИС 2382000076516000065), заключённого подведомственным заказчиком с ООО «Юнилаб-Иркутск» на проведение лабораторных исследований биологического материала.

3. Кроме этого, по результатам проверки установлены следующие нарушения законодательства и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд:

- в составе единой комиссии по осуществлению закупок для нужд ОГБУЗ «Черемховская ОПБ», утверждённой приказом главного врача от 02.02.2015 № 17о/д (с изм. от 03.08.2015), только один член единой комиссии имеет удостоверение о повышении квалификации по программе «Контрактная система в сфере закупок», что не соответствует требованиям ч. 5 ст. 39 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Федеральный закон № 44-ФЗ), согласно которой в состав комиссии заказчик включает преимущественно лиц, прошедших профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок;

- план-график закупок на 2017 год утверждён до утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности на 2017 год, что не соответствует пп. 2 п. 2 Положения о порядке формирования, утверждения и ведения плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд Иркутской области, утверждённого постановлением Правительства иркутской области от 01.09.2015 № 432-пп, согласно которому планы-графики закупок утверждаются государственными бюджетными учреждениями Иркутской области в течение 10 рабочих дней со дня утверждения планов ФХД;

- план-график закупок на 2017 год размещён подведомственным заказчиком в единой информационной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (далее - ЕИС) 14 февраля 2017 года, что на 23 рабочих дня позже срока, установленного ч. 15 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ (в течение трёх рабочих дней с даты утверждения или изменения плана-графика);

- в нарушение ч. 14 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ, в соответствии с которой внесение изменений в план-график по каждому объекту закупки может осуществляться не позднее, чем за десять дней до дня размещения в ЕИС извещения об осуществлении соответствующей закупки, при осуществлении закупок подведомственным заказчиком были допущены случаи несоблюдения установленного срока размещения в ЕИС изменений в план-график и извещения об осуществлении 2-х закупок.

Главному врачу рекомендовано принять меры по предупреждению нарушений действующего законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд.

Отчёт о принятых мерах по устранению выявленных нарушений и замечаний, с копиями подтверждающих документов предоставить в министерство здравоохранения Иркутской области в срок до 13 июня 2017 года.

Заместитель начальника отдела
финансового контроля министерства
здравоохранения Иркутской области



Т.Ю. Гудыно

Ведущий советник отдела финансового
контроля министерства
здравоохранения Иркутской области



И.А. Высоцкая

Консультант отдела финансового
контроля министерства
здравоохранения Иркутской области



М.В. Борисова