



МИНИСТЕРСТВО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ

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

АКТ № 11-06-29/22

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 «Саянская городская больница»

11.11.2022

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 декабря 2013 года № 611-пп, на основании распоряжения министерства от 26 октября 2022 года № 2955-мр, инспекцией в составе: ведущего советника отдела финансового контроля Середковой Елены Анатольевны, ведущего советника отдела финансового контроля Ивановой Натальи Николаевны проведена плановая документарная проверка в отношении областного государственного бюджетного учреждения здравоохранения «Саянская 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.

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

Проверяемый период: с 1 ноября 2021 года по 31 октября 2022 года.

Срок проведения плановой проверки: с 1 ноября 2022 года по 11 ноября 2022 года (8 рабочих дней) по месту нахождения отдела финансового контроля министерства здравоохранения Иркутской области.

Общие сведения о подведомственном заказчике.

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

Сокращенное наименование: ОГБУЗ «Саянская городская больница».

Адрес местонахождения: 666304, Иркутская область, г. Саянск, м-н Благовещенский, 5а. Телефон: (39553) 5-14-65.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 3814003670 присвоен Межрайонной инспекцией № 17 ФНС России по Иркутской области.

Главный врач в проверяемом периоде- Кирилина Виктория Игоревна.

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 10.03.2017 № 277 утверждено Положение об отделе закупок в ОГБУЗ «Саянская городская больница».

Приказом главного врача от 17.12.2021 № 1012 в ОГБУЗ «Саянская городская больница» создана контрактная служба, как отдельное структурное подразделение. Приказом главного врача от 18.01.2022 № 26 утверждено Положение о контрактной службе (с изменениями от 18.03.2022 № 258).

Приказом главного врача от 17.12.2021 № 1014 организована работа по формированию, обеспечению размещения, исполнения и контроля за исполнением гос.закупок, закупок малого объема.

Приказами главного врача от 15.06.2022 № 524 и 16.06.2022 № 523 созданы аукционные комиссии №77, 78 по осуществлению закупок товаров, работ, услуг для нужд ОГБУЗ «Саянская городская больница» в составе:

- председатель комиссии – Каренгин А.А. (контрактный управляющий);
- члены комиссии:
- Кирилина В.И. (главный врач) / Сенькова Л.В. (специалист отдела закупок);
- Романенко Д.В. (специалист по закупкам);
- Гагарина Е.Н. (специалист по закупкам);
- Патрина Э.С. (специалист по закупкам).

В состав комиссии включены преимущественно лица, прошедшие повышение квалификации в сфере закупок: все специалисты по закупкам, контрактный управляющий имеют дипломы о профессиональной переподготовке в сфере закупок товаров, работ и услуг, что соответствует требованиям п.5 ст. 39 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

Правом электронной подписи наделены все члены комиссии.

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 «Саянская городская больница» на 2021 год утвержден 13.01.2021.

Согласно 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 план-график утверждается в течение 10 рабочих дней после утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности медицинской организации.

План-график на 2021 год утвержден подведомственным заказчиком 20.01.2021, в установленные действующим законодательством сроки.

План финансово-хозяйственной деятельности ОГБУЗ «Саянская городская больница» на 2022 год утвержден 11.01.2022.

План-график на 2022 год утвержден 19.01.2022, в установленные действующим законодательством сроки.

Проверкой установлено, что в 2021 году подведомственным заказчиком осуществлены закупки на общую сумму 49 615,6 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 2021 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 2021 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 28.12.2021 в размере 225 397,7 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 2021 году закупки у единственного поставщика в объеме не превышающем: 2 миллиона руб. или 10% от совокупного объема закупок, что составляет 22 540,0 тыс. руб.

Фактически годовой объем закупок у единственного поставщика на сумму до шестисот тысяч рублей в 2021 году составил 49 615,6 тыс. руб., что превышает допустимые законодательством о контрактной системе 10% совокупного годового объема закупок заказчика на 27 075,6 тыс. руб. по 315 договорам. (Приложение № 1).

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, что влечет риски неэффективного расходования денежных средств в случае применения поставщиками штрафных санкций к медицинской организации.

1. За расходные материалы, полученные 22.02.2022 согласно контракту от 02.12.2021 № 0334300056221000093 (реестровый номер контракт № 2381400367021000159) на сумму 139,2 тыс. руб. от ИП Камакова А.А. подведомственным заказчиком следовало произвести оплату до 24.03.2022

Фактически оплата произведена 18.04.2022 (платежные поручения №956363 на сумму 2,4 тыс. руб., №956364 на сумму 134,9 тыс. руб., № 956362 на сумму 1,9 тыс. руб.), т.е. с нарушением срока на 25 дней. (Приложение №2)

2. За сантехнические материалы, полученные 23.12.2021 согласно контракту от 03.12.2021 № 03343000562210001040001 (реестровый номер контракта № 2381400367021000153) на сумму 296,2 тыс. руб. от ООО «Энергосистемы», подведомственным заказчиком следовало произвести оплату до 22.01.2022. Фактически оплата произведена 16.02.2022 (платежные поручения №119253 на сумму 283,3 тыс. руб., №119254 на сумму 0,5 тыс. руб., № 119256 на сумму 12,4 тыс. руб.), т.е. с нарушением срока на 25 дней. (Приложение №3)

3. За посуду, полученную 04.02.2022 согласно контракту от 13.01.2022 № 03343000562210001180001 (реестровый номер контракта № 2381400367022000003) на сумму 12,5 тыс. руб. от ИП Семеновой В.И., подведомственным заказчиком следовало произвести оплату до 06.03.2022. Фактически оплата произведена 18.03.2022 (платежные поручения №825222 на сумму 9,8 тыс. руб., №825221 на сумму 1,5 тыс. руб., № 825223 на сумму 1,2 тыс. руб.), т.е. с нарушением срока на 12 дней. (Приложение №4)

Штрафные санкции поставщиками не применялись.

В нарушение требований 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 на момент проверки (11.11.2022) не направлена в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (далее – Федеральное казначейство), информация об оплате за поставленный товар, выполненные работы, оказанные услуги при исполнении 2 контрактов.

Так, при исполнении контракта на поставку продуктов питания от 27.04.2022 № 01342000001220013270001 (реестровый № 2381400367022000037), заключенного с ООО «Натком», оплата за полученный 18.07.2022 товар на сумму 62,0 тыс. руб., произведена подведомственным заказчиком 27.07.2022 (платежное поручение №1376949 на сумму 57,7 тыс. руб., № 1376948 на сумму 4,3 тыс. руб.). (Приложение № 5)

Предельный срок направления информации об оплате в Федеральное казначейство – 03.08.2022. Фактически на момент проверки 11.11.2022 информация об оплате подведомственным заказчиком в Федеральное казначейство не направлена.

Аналогично не направлена в Федеральное казначейство информация о произведенной 29.07.2022 оплате в сумме 38,7 тыс. руб. (платежное поручение №1386408 на сумму 14,6 тыс. руб., № 1386409 на сумму 24,1 тыс. руб.) за полученные 27.07.2022 продукты питания при исполнении контракта от 16.05.2022 № 03343000562220000090001 (реестровый № 2381400367022000041), заключенного с ООО «Иркутская Дистрибьюторская компания».

Предельный срок направления информации об оплате в Федеральное казначейство – 05.08.2022. Фактически на момент проверки 11.11.2022 информация об оплате подведомственным заказчиком в Федеральное казначейство не направлена. (Приложение № 6)

Согласно Положению о контрактной службе медицинской организации обеспечение исполнения условий контрактов в части оплаты поставленного товара, направление информации об исполнении контрактов в Федеральное казначейство относится к функциям и полномочиям контрактной службы.

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).

В ходе выборочной проверки правильности 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) нарушений не установлено.

3) 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 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, общий объем финансового обеспечения на 2021 год, предусмотренный для осуществления подведомственным заказчиком закупок в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ, составил 225 397,7 тыс. руб.

Объем финансового обеспечения, включенный в план-график закупок товаров, работ, услуг на 2021 финансовый год и на плановый период 2022 и 2023 годов, размещенный в ЕИС, составил 169 647,8 тыс. руб., что не превысило объем финансового обеспечения, предусмотренный планом ФХД на закупку товаров, работ и услуг в 2021 году.

Заключение

По результатам проведенной проверки установлены следующие нарушения:

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 на 27 075,6 тыс. руб. по 315 договорам;

2. 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» и условий заключенных контрактов подведомственным заказчиком допущено нарушение сроков оплаты

за поставленный товар, выполненные работы, оказанные услуги при исполнении 3 контрактов;

3. в нарушение требований 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 Федеральное казначейство для размещения в реестре контрактов информации об оплате за поставленный товар, выполненные работы, оказанные услуги при исполнении 2 контрактов.

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

Отчет о принятых мерах по устранению выявленных нарушений и замечаний с копиями подтверждающих документов предоставить в министерство здравоохранения Иркутской области в срок до 22 ноября 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