



МИНИСТЕРСТВО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ

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

АКТ № 11-06-14/22

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 «Тулунская городская больница»

22.07.2022

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 27.06.2022 № 1652-мр, инспекцией в составе: 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 «Тулунская 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 01.07.2021 по 30.06.2022.

Срок проведения плановой проверки: с 05.07.2022 по 22.07.2022 (14 рабочих дней) по месту нахождения отдела финансового контроля министерства здравоохранения Иркутской области.

Общие сведения о подведомственном заказчике.

Полное наименование: областное государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Тулунская городская больница» (далее по тексту –

подведомственный заказчик, медицинская организация).

Сокращенное наименование: ОГБУЗ «Тулунская городская больница».

Адрес местонахождения: 665259, Иркутская область, г Тулун, микрорайон Угольщикова, 35.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 3816001364 присвоен Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 6 по Иркутской области.

Главный врач Гусевская Елена Владимировна.

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).

Приказами главного врача Гусевской Е.В. от 14.05.2018 №391 (с изменениями, внесенными приказом от 11.01.2021 №12), от 11.01.2021 №11 создана контрактная служба и утверждено положение о контрактной службе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения нужд ОГБУЗ «Тулунская городская больница».

Приказом главного врача от 02.10.2020 № 563 создана единая комиссия по осуществлению закупок для нужд ОГБУЗ «Тулунская городская больница» в составе:

- председатель комиссии – Крюкова Д.Н. (начальник отдела закупок);
- заместитель председателя комиссии – Папанова Е.М. (заместитель главного врача по финансово-экономической работе – начальник планово-экономического отдела);

-члены комиссии:

- Иванова Н.В. (ведущий экономист);
- Янушко Т.А. (ведущий экономист);
- Попова Н.П. (юрисконсульт).

Приказом главного врача от 05.07.2021 № 518а наделены правом электронной подписи главный врач Гусевская Е.В., начальник отдела закупок Крюкова Д.Н., ведущий экономист Иванова Н.В., ведущий экономист Янушко Т.А., ведущий экономист Загребальная В.А., ведущий экономист Ожиганова Т.В.

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 «Тулунская городская больница» на 2021 год утвержден 14.01.2021.

План-график утвержден на 2021 год подведомственным заказчиком 21.01.2021, 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.

План финансово-хозяйственной деятельности ОГБУЗ «Тулунская городская больница» на 2022 год утвержден 20.01.2022.

План-график утвержден на 2022 год подведомственным заказчиком 20.01.2022, 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.

Согласно информации, размещенной в единой информационной системе за проверяемый период (с 01.07.2021 по 30.06.2022) медицинской организацией заключено 309 контрактов.

Кроме этого, в 2021 году подведомственным заказчиком осуществлены закупки на общую сумму 50 922,8 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 27.12.2020 в размере 316 537,4 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 2021 году закупки у единственного поставщика в объеме не превышающем: 2 миллиона руб. или 10% от совокупного объема закупок, что составляет 31 653,7 тыс. руб. (Приложение №1)

Фактически годовой объем закупок у единственного поставщика на сумму до шестисот тысяч рублей в 2021 году составил 50 922,8 тыс. руб., что превышает допустимые законодательством о контрактной системе 10% совокупного годового объема закупок заказчика на 19 269,1 тыс. руб. по 229 договорам и превышает пятьдесят миллионов рублей. (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).**

В ходе проверки обоснованности определения НМЦК при осуществлении закупки услуг по заправке картриджей (закупка 0334300125522000033) установлено, что начальная максимальная цена контракта 216,1 тыс. руб. определена Заказчиком посредством применения метода сопоставимых рыночных цен, на основании трех коммерческих предложений: ООО «ИНФА-СЕРВИС» (ИНН 381600021123) на сумму 217,2 тыс. руб.; ИП Кулешов А.И. (ИНН 381600021123) на сумму 200,0 тыс. руб.; ООО «Корона» (ИНН 3816009518) на сумму 226,5 тыс. руб. (Приложение № 3,4)

Следует отметить, что в коммерческих предложениях ООО «ИНФА-СЕРВИС» и ИП Кулешова А.И. указаны одни и те же банковские реквизиты, адрес, телефон и ИНН (381600021123).

Согласно сведениям из Единого Государственного реестра юридических лиц указанный ИНН - 381600021123 присвоен индивидуальному предпринимателю Кулешову Анатолию Ивановичу.

В связи с этим, коммерческие предложения ООО «ИНФА-СЕРВИС» и ИП Кулешова А.И. содержат признаки аффилированности.

Кроме этого, согласно сведениям из Единого Государственного реестра юридических лиц на момент формирования НМЦК для осуществления закупки услуг по заправке картриджей (март 2022 года) ООО «Корона» прекратило свою деятельность 06.11.2020. (Приложение № 5)

Согласно приказу главного врача Гусевской Е.В. от 02.10.2020 №564 ответственными работниками при определении НМЦК являются куратор закупки и работники контрактной службы: начальник отдела закупок Крюкова Д.Н., ведущий экономист Иванова Н.В., ведущий экономист Янушко Т.А.

Согласно пояснению начальника отдела АСУ Ермакова В.С., являющегося куратором закупки услуг по заправке картриджей, «запросы предложений были сделаны по телефону. Позже коммерческие предложения были предоставлены организациями в отдел АСУ». (Приложение №6)

Письменные запросы о предоставлении ценовой информации исполнителям, обладающим опытом поставок соответствующих услуг, не направлялись.

Исследование рынка путем изучения общедоступных источников информации, приведенных в части 18 статьи 22 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ, в том числе анализ ценовой информации в реестре контрактов, размещенном в ЕИС, в целях выявления оптимальных цен, не проводилось.

Данные факты свидетельствуют о ненадлежащем исполнении начальником отдела АСУ Ермаковым В.С. и работниками контрактной

службы Крюковой Д.Н., Ивановой Н.В., Янушко Т.А. возложенных на них обязанностей по определению НМЦК при осуществлении закупки услуг по заправке картриджей, а также о ненадлежащей работе подведомственного заказчика по изучению рынка и содержат в действиях подведомственного заказчика признаки нарушения ст. 22 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

По результатам аукциона контракт на оказание услуг по заправке картриджей от 01.04.2022 № 78-ТГБ-ЭА/22 заключен на сумму 216,1 тыс. руб. с ООО «ЗЕОН-СЕРВИС», как с единственным участником закупки.

В ходе выборочной проверки информации, размещенной в Единой информационной системе, установлено, что стоимость услуг по заправке картриджей, предусмотренная условиями контракта с ООО «ЗЕОН-СЕРВИС» в пределах цен, сложившихся на рынке данных услуг (№ контракта 1380801489921000153, 3753603958822000017, 2383200375322000097).

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.

В соответствии с п. 1 ст. 30 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ с 01.01.2022 заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций (далее – СМП и СОНКО) в объеме не менее чем двадцать пять процентов (до 01.01.2022 - пятнадцать процентов) совокупного годового объема закупок (далее – СГОЗ), рассчитанного с учетом ч. 1.1. ст. 30 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

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.

Согласно ч. 4 ст. 30 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ отчет об объеме закупок у СМП и СОНКО 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 22.03.2022, 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 45,4% 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 условий договоров, заключенных при осуществлении закупок у единственного поставщика согласно п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ (на сумму до шестисот тысяч рублей), подведомственным заказчиком допущено нарушение сроков оплаты от 33 до 39 рабочих дней по трем договорам, что привело к образованию просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2022 на сумму 955,6 тыс. руб.

Так, в соответствии с условиями договора от 09.11.2021 №10120/864-21, заключенного с ООО «Восток-Интертрейд», подведомственным заказчиком получены 17.11.2021 лекарственные препараты на сумму 522,1 тыс. руб.

Согласно пункту 4.4 Договора, оплату за поставленный товар следовало произвести в течение 15 рабочих дней, т.е. по 08.12.2021. Фактически оплата за поставленный товар медицинской организацией произведена 08.02.2022, т.е. с нарушением установленного срока на 38 рабочих дней, что привело к образованию по состоянию на 01.01.2022 просроченной кредиторской задолженности по указанному договору в сумме 522,1 тыс. руб. по счету 302 34 «Расчеты по приобретению материальных запасов» по виду финансового обеспечения «Средства по обязательному медицинскому страхованию».

Информация о нарушении сроков оплаты приведена в таблице 1. (Приложение № 7-9)

Таблица 1

№ п/п	Предмет закупки	№ договора	Дата договора	Цена договора	Поставщик	поставка		срок оплаты (д.б.)	Дата оплаты	нарушение срока оплаты	источник оплаты
						дата	сумма				
1	Поставка лекарственных препаратов	10120/864-21	09.11.2021	522 082,77	ООО «Восток-Интертрейд»	17.11.2021	522 082,77	08.12.2021	08.02.2022	38	7

2	Поставка лекарственных препаратов в	10119/865-21	10.11.2021	300 250,92	ООО «Восток-Интертрейд»	17.11.2021	300 250,92	08.12.2021	01.02.2022	33	7
3	Поставка лекарственных препаратов в	10121/862-21	12.11.2021	133 272,00	ООО «Восток-Интертрейд»	17.11.2021	133 272,00	08.12.2021	01.02.2022	33	7
	итого			955 605,69			955 605,69				

В нарушение п.69 Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 25.03.2011 № 33н, медицинской организацией допущено искажение отчетных данных ф. 0503769 Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения по состоянию на 01.01.2022 по счету 302 34 «Расчеты по приобретению материальных запасов» по виду финансового обеспечения «Средства по обязательному медицинскому страхованию» на сумму 955,6 тыс. руб. вследствие не отражения в разделе 1, графе 11 и разделе 2 сведений о просроченной кредиторской задолженности перед ООО «Восток-Интертрейд» за поставленные лекарственные препараты.

В нарушение Приказа Минздрава России от 18.01.2021 № 15н «Об утверждении типового контракта на поставку лекарственных препаратов для медицинского применения и информационной карты Типового контракта на поставку лекарственных препаратов для медицинского применения», а также условий контракта от 24.09.2021 № 5987-ЭА/21, заключенного медицинской организацией с ООО «Волна» на поставку лекарственных препаратов на сумму 379,1 тыс. руб., установлено несоответствие формы актов приема-передачи, форме акта, предусмотренной приложением №4 к контракту.

Так, в актах приема - передачи товаров в количестве 8 штук на сумму 379,1 тыс. руб. отсутствует часть информации, предусмотренной установленной контрактом форме, а именно: количество лекарственных форм в первичной упаковке; количество первичных упаковок во вторичной (потребительской) упаковке; количество лекарственных форм во вторичной (потребительской) упаковке; количество поставленного товара в единицах измерения ЕСКЛП; цена за вторичную (потребительскую) упаковку и т.д. (Приложение № 10)

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 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов (с изм. от 27.12.2021), общий объем финансового обеспечения на 2021 год, предусмотренный для осуществления подведомственным заказчиком закупок в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ, составляет 320 037,3 тыс. руб.

Объем финансового обеспечения, включенный в план-график закупок товаров, работ, услуг на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, размещенный в ЕИС (с изм. от 27.12.2021), составляет 215 187,8 тыс. руб., что не превышает объем финансового обеспечения, предусмотренный планом ФХД на закупку товаров, работ и услуг в 2021 году.

Согласно уведомлению министерства финансов Иркутской области от 27.12.2021 № 1008 план-график закупок ОГБУЗ «Тулунская городская больница» на 2021 год соответствует требованиям ч.5 ст.99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

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 19 269,1 тыс. руб. по 229 договорам.

2. В нарушение ст. 22 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» 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 начальная максимальная цена контракта на услуги по заправке картриджей сформирована на основании коммерческих предложений от поставщиков, содержащих признаки аффилированности, а также от поставщика, который на момент формирования начальной максимальной цены фактически прекратил свою деятельность, что свидетельствует о ненадлежащем исполнении начальником отдела АСУ Ермаковым В.С., начальником отдела закупок Крюковой Д.Н., ведущим экономистом Ивановой Н.В., ведущим экономистом Янушко Т.А. возложенных на них обязанностей по определению НМЦК, а также о ненадлежащей работе подведомственного заказчика по изучению рынка.

Фактически контракт по указанной закупке заключен в пределах цен, сложившихся на рынке.

3. В нарушение условий договоров, заключенных при осуществлении закупок у единственного поставщика согласно п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ (на сумму до шестисот тысяч рублей), подведомственным заказчиком допущено нарушение сроков оплаты от 33 до 39 рабочих дней по трем договорам, что привело к образованию просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2022 на сумму 955,6 тыс. руб. по счету 302 34 «Расчеты по приобретению материальных запасов» по виду финансового

обеспечения «Средства по обязательному медицинскому страхованию» перед ООО «Восток-Интертрейд».

4. В нарушение п.69 Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 25.03.2011 № 33н, медицинской организацией допущено искажение отчетных данных ф. 0503769 Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения по состоянию на 01.01.2022 по счету 302 34 «Расчеты по приобретению материальных запасов» по виду финансового обеспечения «Средства по обязательному медицинскому страхованию» на сумму 955,6 тыс. руб. вследствие не отражения в разделе 1, графе 11 и разделе 2 сведений о просроченной кредиторской задолженности перед ООО «Восток-Интертрейд» за поставленные лекарственные препараты.

5. В нарушение Приказа Минздрава России от 18.01.2021 № 15н «Об утверждении типового контракта на поставку лекарственных препаратов для медицинского применения и информационной карты Типового контракта на поставку лекарственных препаратов для медицинского применения», а также контракта, заключенного медицинской организацией на поставку лекарственных препаратов, установлено несоответствие актов приема-передачи товара форме акта, предусмотренной приложением к контракту:

- в 8 актах приема-передачи отсутствует необходимая информация (количество лекарственных форм в первичной упаковке; количество первичных упаковок во вторичной (потребительской) упаковке; количество лекарственных форм во вторичной (потребительской) упаковке; количество поставленного товара в единицах измерения ЕСКЛП; цена за вторичную (потребительскую) упаковку и т.д.).

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

Отчет о принятых мерах с копиями подтверждающих документов предоставить в министерство здравоохранения Иркутской области в срок до 10 августа 2022 года.

Ведущий советник отдела
финансового контроля министерства
здравоохранения Иркутской области



Н.Н. Иванова

Советник отдела финансового
контроля министерства
здравоохранения Иркутской области



И.Г. Горохова