



МИНИСТЕРСТВО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ

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

АКТ № 11-06-27/24

**плановой проверки соблюдения законодательства Российской Федерации и
иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок
товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд
государственным бюджетным учреждением здравоохранения
Иркутской области «Знак Почета» областной клинической больницы**

04.10.2024

г. Иркутск

На основании распоряжения министерства здравоохранения Иркутской области от 2 сентября 2024 года № 2627-мр, плана проведения проверок соблюдения заказчиками, подведомственными министерству здравоохранения Иркутской области, законодательства о контрактной системе в сфере закупок и закупочной деятельности на 2024 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, инспекцией в составе: заместителя начальника отдела финансового контроля Середковой Елены Анатольевны, ведущего советника отдела финансового контроля Ивановой Натальи Ивановны проведена плановая выездная проверка государственного бюджетного учреждения здравоохранения Иркутской области «Знак Почета» областной клинической больницы.

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 сентября 2023 года по 31 августа 2024 года.

Срок проведения плановой проверки: с 10 сентября по 4 октября 2024 года (19 рабочих дней).

Общие сведения о подведомственном заказчике.

Полное наименование: государственное бюджетное учреждение здравоохранения Иркутская ордена «Знак Почета» областная клиническая больница (далее по тексту – подведомственный заказчик, медицинская организация).

Сокращенное наименование: ГБУЗ ИОКБ.

Юридический и фактический адрес: 664049, г. Иркутск, микрорайон Юбилейный, 100 телефон 8 (3952) 46-53-30.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 3812014690 присвоен Инспекцией Федеральной налоговой службы по Свердловскому округу г. Иркутска, КПП - 381201001, ОГРН – 1023801756670.

Медицинская организация осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного распоряжением министерства здравоохранения Иркутской области от 19 мая 2021 года № 898-мр (с изменениями от 2243-мр от 24.08.2022 г.).

Главный врач - Дудин Петр Евлампьевич (приказ комитета здравоохранения администрации Иркутской области от 23 августа 2011 года № 81).

Проверка проведена с уведомлением главного врача Дудина Петра Евлампьевича.

В целях обеспечения планирования и осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд учреждения в соответствии с 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 – Закон № 44-ФЗ), Федеральным законом от 18 июля 2011 года № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» подведомственным заказчиком создан отдел закупок.

Начальник отдела – Глиензовская Яна Эдвардовна.

Работники отдела закупок имеют высшее образование и (или) дополнительное профессиональное образование в сфере закупок, что соответствует требованиям п. 6 ст. 38 Закона № 44-ФЗ.

В ГБУЗ ИОКБ создана контрактная служба, а также разработано положение, регламентирующее ее работу (приказ от 11.01.2022 № 11).

Приказом ГБУЗ ИОКБ от 22.03.2023 № 137 (с изменениями от 05.07.2024) утвержден состав комиссии по осуществлению закупок товаров, работ, услуг для нужд государственного бюджетного учреждения здравоохранения Иркутской ордена «Знак Почета» областной клинической больницы и утверждено Положение о комиссии по осуществлению закупок товаров, работ, услуг для нужд государственного бюджетного учреждения здравоохранения Иркутской ордена «Знак Почета» областной клинической больницы.

Для подписания в единой информационной системе в сфере закупок (далее-ЕИС) электронных документов, предусмотренных законодательством о контрактной системе, подведомственным заказчиком используется усиленная электронные подписи сотрудников контрактной службы, в том числе, главного врача Дудина П. Е., начальника отдела закупок Глиензовской Я.Э.

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 ГБУЗ ИОКБ на 2023 год утвержден 31.12.2023.

В 2023 году подведомственным заказчиком осуществлены закупки на общую сумму 46 525,5 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 2023 году два миллиона рублей или не должен превышать десять процентов совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем пятьдесят миллионов рублей.

Так, учитывая, что совокупный объем закупок на 2023 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 1 150 625,0 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 2023 году закупки у единственного поставщика в объеме не превышающем: 2 миллиона руб. или 10% от совокупного объема закупок и не превышающем пятьдесят миллионов рублей.

Фактически годовой объем закупок у единственного поставщика на сумму до шестисот тысяч рублей в 2023 году составил 46 525,5 тыс. руб., что не превышает допустимые законодательством о контрактной системе пятьдесят миллионов рублей.

План финансово-хозяйственной деятельности ГБУЗ ИОКБ на 2024 год утвержден 01.01.2024.

План-график утвержден на 2024 год подведомственным заказчиком 15.01.2024, 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.

За 8 месяцев 2024 года подведомственным заказчиком осуществлены закупки на общую сумму 49 135,3 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.

Так, учитывая, что совокупный объем закупок на 2024 год (объем финансового обеспечения для осуществления заказчиком закупок в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ) определен планом финансово - хозяйственной деятельности в размере 1 271 041,3 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 2023 году закупки у единственного поставщика в объеме не превышающем: 2 миллиона руб. или 10% от совокупного объема закупок и не превышающем пятьдесят миллионов рублей.

Фактически годовой объем закупок у единственного поставщика на сумму до шестисот тысяч рублей за 8 месяцев 2024 года составил 49 135,3 тыс. руб., что не превышает допустимые законодательством о контрактной системе пятьдесят миллионов рублей.

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) 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 2023 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 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 2023 год размещен подведомственным заказчиком в ЕИС 21.03.2024, 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 2023 год доля закупок, которые заказчик осуществил у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций, составила 74%, что 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 ходе выборочной проверки установлены нарушения сроков приемки поставленного товара.

В нарушение требований ч. 7, п. 4 ч. 13 ст. 94 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 от 05.04.2013 № 44-ФЗ), а также условий, предусмотренных контрактами, подведомственным заказчиком допущено нарушение установленного предельного срока приемки поставленного товара (20 рабочих дней) при исполнении двух контрактов.

Так, например, при исполнении контракта на поставку медицинских изделий от 30.11.2023 №0630-ЗК/23-ОЗРМ (реестровый № 2381201469023001209) документ о приемке товара (счет-фактура от 14.12.2023 № 264) на сумму 390,0 тыс. руб., поступивший от ИП Колесникова А.А. 14.12.2023, необходимо было подписать подведомственным заказчиком в срок по 19.01.2024. Фактически документ подписан усиленной электронной подписью провизора-технолога Искра А.И. 07.02.2024, то есть с нарушением предельного срока на 12 рабочих дней. (Приложение № 1)

Аналогично, при исполнении контракта на поставку медицинских изделий от 17.11.2023 №0575-ЭЗК/23-ОЗРМ (реестровый номер контракта № 2381201469023001127) документ о приемке товара (счет-фактура от 24.11.2023 № 127) на сумму 147,8 тыс. руб., поступивший от ООО «ЦСТ ДАКСМЕД» 24.11.2023, необходимо было подписать подведомственным заказчиком в срок по 22.12.2023. Фактически документ подписан усиленной электронной подписью провизора-технолога Искра А.И. 27.12.2023, то есть с нарушением предельного срока на 2 рабочих дня. (Приложение № 2).

Обязанность провизора-технолога Искра А.И. по осуществлению приемки лекарственных средств, расходных медицинских материалов, перевязочных средств и т.д. предусмотрена приказом главного врача медицинской организации от 31.01.2023 № 59 (Приложение № 3). Пояснения провизора-технолога Искра А.И. по данным фактам прилагаются (Приложение № 4).

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

Объем финансового обеспечения, включенный в планы-графики закупок товаров, работ, услуг на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов не превышает объем финансового обеспечения, предусмотренный планом ФХД на закупку товаров, работ и услуг в 2024 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 использования поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги целям осуществления закупки проведена выборочная инвентаризация медицинского оборудования, в ходе которой установлено, что все оборудование имеется в наличии, подключено, находится в исправном состоянии и используется в соответствии с целями закупки. (Приложение № 5).

Заключение

По результатам проведенной проверки установлены следующие нарушения:

В нарушение требований ч. 7, п.4 ч.13 ст. 94 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 от 05.04.2013 № 44-ФЗ), а также условий, предусмотренных контрактами, подведомственным заказчиком допущено нарушение установленного предельного срока приемки поставленного товара (20 рабочих дней) при исполнении двух контрактов.

Главному врачу необходимо принять меры по недопущению в дальнейшем нарушений действующего законодательства.

Отчет о принятых мерах с копиями подтверждающих документов предоставить в министерство здравоохранения Иркутской области в срок до 15 октября 2024 года.

Заместитель начальника отдела
финансового контроля министерства
здравоохранения Иркутской области



Е.А. Середкова

Ведущий советник отдела
финансового контроля министерства
здравоохранения Иркутской области



Н.Н. Иванова