



МИНИСТЕРСТВО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ

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

А К Т № 54-03-11-64/17

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 «Иркутский областной психоневрологический диспансер»

10.03.2017

г. Иркутск

В соответствии с планом проведения министерством здравоохранения Иркутской области (далее – Министерство) проверки и 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 06.02.2017 № 197-мр, инспекцией в составе: начальника отдела финансового контроля Шуваловой Н.Н., ведущего советника отдела финансового контроля Высоцкой И. А. и ведущего бухгалтера отдела сводной бюджетной отчетности Маковецкой Т. И. проведена плановая выездная проверка деятельности областного государственного бюджетного учреждения здравоохранения «Иркутский областной психоневрологический диспансер» (далее – ОГБУЗ «ИОПНД», медицинская организация, заказчик).

Предмет плановой проверки – соблюдение ОГБУЗ «ИОПНД» требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг при осуществлении закупок.

Цель плановой проверки – предупреждение и выявление в деятельности ОГБУЗ «ИОПНД» нарушений законодательства в сфере закупок.

Проверяемый период: 2016 год.

Срок проведения плановой проверки: с 16.02.2017 по 10.03. 2017 года (14 рабочих дней) по месту нахождения подведомственного заказчика.

Полное наименование субъекта проверки: областное государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Иркутский областной психоневрологический диспансер».

Юридический адрес: 664022, г. Иркутск, пер. Сударева, 6 Телефон: 24-32-02.

В Едином государственном реестре юридических лиц медицинская организация зарегистрирована ИФНС по Октябрьскому округу г. Иркутска за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1023801537627, ИНН 3811032111, КПП 381101001.

Проверка проведена с ведома главного врача Протасова Евгения Константиновича, в присутствии начальника отдела по обеспечению государственного заказа Мухиной Марины Петровны.

1. Исполнение установленных законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами о контрактной системе в сфере закупок обязанностей по планированию и осуществлению закупок.

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 – Закон № 44-ФЗ).

В соответствии со ст. 39 Закона № 44-ФЗ, приказом главного врача от 31.12.2014 №324 в медицинской организации создана комиссия по осуществлению закупок, товаров, работ, услуг для нужд ОГБУЗ «ИОПНД» путем утверждения постоянного состава работников, выполняющих функции контрактной службы, в состав которой входят: заместитель главного врача по КЭР (председатель комиссии), заместитель главного врача по медицинской части, программист, юрисконсульт и заместитель главного врача по организационно-методической работе.

Комиссия по осуществлению закупок, товаров, работ, услуг для нужд ОГБУЗ «ИОПНД» осуществляет свою деятельность в соответствии с Положением о контрактной службе по обеспечению государственного заказа, утвержденным главным врачом от 30.06.2014 № 1-2014.

Состав комиссии не соответствует требованиям п.5 ст. 39 Закона № 44-ФЗ: не соблюдено требование о включении в состав комиссии преимущественно лиц, прошедших профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок. Так, единая комиссия заказчика состоит из пяти членов и только два члена единой комиссии имеют удостоверение о повышении квалификации (Савельев А.Е. - программист и Дремин И.А. - юрисконсульт).

Приказом главного врача от 27.12.2013 №296 назначены лица, ответственные за формирование потребности для обеспечения работ и услуг для нужд ОГБУЗ «ИОПНД».

Руководствуясь частью 2 статьи 112 Закона № 44-ФЗ медицинской организацией сформирован план – график закупок на 2016 год и размещен в единой информационной системе на сайте: zakupki.gov.ru (далее ЕИС) 15 января 2016 года, что соответствует срокам, установленным п. 2 ст. 112 Закона № 44-ФЗ, п. 2 Особенности размещения в единой информационной системе

или до ввода в эксплуатацию указанной системы на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2015 - 2016 годы», утвержденных приказом Минэкономразвития России № 182, Казначейства России № 7н от 31.03.2015 (далее – Особенности размещения в ЕИС планов-графиков).

В соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности ОГБУЗ «ИОПНД» на 2016 год, утвержденным министерством здравоохранения Иркутской области 11.01.2016, общий объем закупок на 2016 год составляет 103603,6 тыс. руб., источником финансового обеспечения которых являются субсидии на выполнение государственного задания и субсидии на иные цели.

2. Требования к обоснованию закупок, включая правильность определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), обоснования объекта и (или) объектов закупки, способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя) и обоснованности закупок

В ходе проверки установлено, что для определения начальной (максимальной) цены контрактов (далее по тексту НМЦК) заказчиком применялись следующие методы:

- метод сопоставимых рыночных цен в соответствии с п. 2 ст. 22 Закона № 44-ФЗ, ч. 3 Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком), утвержденных приказом Минэкономразвития России от 02.10.2013 № 567. Для расчета использовались сведения о ценах из реестра заключенных контрактов на официальном сайте ЕИС, а также цены, указанные в коммерческих предложениях потенциальных поставщиков;

- тарифный метод в соответствии с п. 8 ст. 22 Закона № 44-ФЗ, при котором цена контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), определяется по регулируемым ценам (тарифам);

- проектно-сметный метод в соответствии с п. 9 ст. 22 Закона № 44-ФЗ, при котором цена контракта определяется на основании проектной документации в соответствии с методикой и утвержденными нормативами.

По результатам проведения конкурентных процедур в 2016 году снижение НМЦК в целом составило 22,2% (таблица №1).

Таблица №1

Количество контрактов	Начальная цена контрактов, тыс. руб.	Стоимость заключенных контрактов, тыс. руб.	Отклонение, %
191	120317,5	93613,6	22,2

По результатам выборочной проверки аукционной документации по 31 позиции план-графика нарушений при обоснованности установления НМЦК не установлено (Приложение №1).

3. Соблюдение осуществления закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

В проверяемом периоде медицинской организацией у субъектов малого предпринимательства произведена закупка товаров по 57 контрактам на общую сумму 32690,7 тыс. руб., что составляет 31,5% от совокупного годового объема закупок и соответствует п. 2 ст. 30 Закона № 44-ФЗ.

Начальная (максимальная) цена контрактов не превышает двадцати миллионов рублей.

В проверяемом периоде контракты заключены на:

- услуги по стирке белья 1 контракт на сумму 759,6 тыс. руб.
 - услуги по ремонту и техническому обслуживанию электроприборов 3 контракта на общую сумму 403,6 тыс. руб.
 - техническое обслуживание охранно-пожарной сигнализации 1 контракт на сумму 46,7 тыс. руб.
 - поставку продуктов питания 15 контрактов на общую сумму 3486,1 тыс. руб.
 - поставку расходных материалов и медикаментов 17 контрактов на общую сумму 6112,8 тыс. руб.
 - прочие 20 контрактов на общую сумму 21881,9 тыс. руб.
- (Приложение №2).

Выборочной проверкой соблюдения требований осуществления закупки у 11 поставщиков нарушений не установлено.

У социально ориентированных некоммерческих организаций в 2016 году закуп товаров медицинской организацией не производился.

4. Соблюдение требований части 3 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в части обоснования в документально оформленном отчете невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цены контракта и иных существенных условий контракта.

Согласно представленному отчету медицинской организации в 2016 году с единственным поставщиком заключен 231 контракт на общую сумму 51036,6 тыс. руб., в том числе по способам определения поставщика (таблица №2):

Таблица № 2			
Основание закупки у единственного поставщика	Количество	Заключены на сумму тыс. руб.	Структура, %
Закупка у единственного поставщика ст.93 ч. 1 п.1 (естеств. монополии)	2	543,2	1,1
Закупка у единственного поставщика ст. 93 ч. 1 п. 4 (до 100,0 тыс. руб.)	140	6437,1	12,6
Закупка у единственного поставщика ст. 93 ч. 1 п. 6 (закупка работы или услуги, выполнение или оказание которых может осуществляться только органом исполнительной власти в соответствии с его полномочиями либо подведомственными ему государственным учреждением, государственным унитарным предприятием)	1	62,4	0,1
Закупка у единственного поставщика ст. 93 ч. 1 п. 8 (коммунальные услуги)	18	8329,1	16,3
Закупка у единственного поставщика ст. 93, ч.1, п.25 (единственный участник)	70	35589,9	70
Итого контрактов	231	50961,7	

Основания для документального оформления отчета о невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цены контракта и иных существенных условий контракта в соответствии с требованиями части 3 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) имелись только при заключении одного государственного контракта от 10.02.2016 № Дс-2966-2966/12.15.

Контракт от 10.02.2016 № Дс-2966-2966/12.15 на проведение проверки достоверности определения сметной стоимости объекта: «Выборочный капитальный ремонт 8 отделения неотложной наркологической помощи ОГБУЗ «ИОПНД» по адресу: г.Иркутск, пер.Сударева, 6», заключен ОГБУЗ «ИОПНД» и ГАУИО «Экспертиза в строительстве Иркутской области» в соответствии с требованиями п.6 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ. В соответствии ч. 3 ст. 93 Закона № 44-ФЗ обоснование данной закупки и цена (62,4 тыс. руб.) отражены в соответствующем отчете «О невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя)» (Приложение № 3).

ГАУИО «Экспертиза в строительстве Иркутской области» создано в целях проведения государственной экспертизы проектной документации и государственной экспертизы результатов инженерных изысканий на территории Иркутской области в соответствии с распоряжением правительства Иркутской области от 06.09.2012 № 413-рп.

В нарушение п. 4 ст. 93 Закона № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» годовой объем закупок на сумму, не превышающую 100,0 тыс. руб., превысил пять процентов совокупного годового объема закупок Заказчика на 1,2 %, или на 1 256,92 тыс. руб.

Так, совокупный годовой объем закупок составил 103 603,6 тыс. руб., из них заключены договоры до 100,0 тыс. руб. на общую сумму 6437,1 тыс. руб., что составило 6,2 % от совокупного годового объема закупок.

При проверке осуществления закупок, регламентированных частью 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ (осуществление закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), а именно закупок товаров, работ и услуг в соответствии пунктом 4 частью 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ на сумму, не превышающую 100,0 тыс. руб. установлено, что при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в документально оформленном отчете указана невозможность (нецелесообразность) использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цена контракта и иные существенные условия контракта.

Нарушений обоснованности закупок изделий медицинского назначения не установлено.

В соответствии с частью 8, 29 статьи 93 Закона № 44-ФЗ производилась оплата услуг связи (кроме мобильной), водоснабжения, водоотведения, канализации, теплоснабжения, газоснабжения, энергоснабжения, подключения (присоединения) к сетям инженерно-технического обеспечения, а также иных услуг по регулируемым в соответствии с законодательством Российской Федерации ценам (тарифам).

5. Соответствие поставленных товаров, выполненных работ и оказанных услуг условиям контрактов, достижение целей закупки, а также целевого использования поставленных товаров, результатов выполненных работ и оказанных услуг.

В 2016 году медицинской организацией заключен 191 контракт на общую сумму 93 613,6 тыс. руб., в том числе: на поставку лекарственных препаратов и расходных материалов - 98 контрактов на сумму 35 541,4 тыс. руб., на поставку продуктов питания - 34 контракта на сумму 30436,6 тыс. руб., на оказание услуг – 59 контрактов на сумму 27 635,6 тыс. руб.

Выборочно проверено: 38 контрактов на поставку лекарственных препаратов и расходных материалов на общую сумму 7 913,3 тыс. руб. и 8 контрактов на поставку продуктов питания на общую сумму 7 720,9 тыс. руб.

Проверено: предмет контракта, цена, порядок и сроки оплаты поставки товаров, источник финансирования - средства областного бюджета, порядок и сроки приемки поставляемого Товара. (Приложение № 4)

При проверке исполнения условий контракта от 02.02.2016 № 2015.25592, заключенного ОГБУЗ «ИОПНД» (Заказчик) и ООО «Медлайн» (Поставщик) по результатам электронного аукциона (протокол от 21.01.2016 № 0134200000115004560 (56-СЭА/16) на приобретение изделий из нетканых материалов на общую сумму 417,3 тыс. руб., в том числе: бахил одноразовых текстурированных из материала полиэтилена высокого давления в количестве 300 тыс. пар на сумму 270,0 тыс. руб., установлено следующее.

В нарушение п.1.5 контракта от 02.02.2016 № 2015.25592 Поставщиком поставлен товар - одноразовые бахилы гладкие из материала полиэтилена низкого давления (ПНД), не соответствующий техническим характеристикам, указанным в приложении № 3 к Контракту – бахилы одноразовые текстурированные из материала полиэтилена высокого давления (ПВД) (Приложение № 5).

Согласно актов приема-передачи (без номера от 11.02.2016 от 31.05.2016, от 11.10.2016, от 17.11.2016, от 23.11.2016 и от 07.12.2016) Заказчиком, в лице главного врача Протасова Е.К., товар не соответствующий требованиям Контракта, о чем имеется запись в актах приема-передачи, принят в общем количестве 300,0 тыс. пар. (Приложение № 6).

Оплата за поставленный товар (бахилы) произведена за счет средств, полученных от приносящей доход деятельности, платежными поручениями от 17.03.2016 № 78989, от 03.06.2016 № 038668, от 13.10.2016 № 1059922, от 29.11.2016 № 1225142, от 02.12.2016 № 1240396, от 12.12.2016 № 1281941 в общей сумме 270,0 тыс. руб. (Приложение № 7)

В товарной накладной отсутствует информация из какого материала изготовлены данные бахилы.

Следует отметить, что служебной запиской от 12.02.2016, зарегистрированной под входящим № 599, провизор Маркова Е.П. информировала главного врача о несоответствии поставленного Поставщиком товара (Приложение № 8).

Однако, главным врачом не приняты меры к исполнению требований, установленных ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ, в части надлежащего осуществления приемки поставленного товара, предусмотренного контрактом, включая проведение экспертизы поставленного товара. А так же не исполнены условия, предусмотренные п.4.5 контракта о направлении Поставщику письменного уведомления (претензии) о необходимости замены товара.

При сопоставлении стоимости бахил медицинских на основании информации, размещенной в единой информационной системе на сайте: zakupki.gov.ru в 2016 году установлено, что согласно контракту заключенному ГБУЗ «Родильный дом Калининградской области №1» и ИП Пашуто В.А. № 0135200000515001712 по итогам аукциона в электронной форме от 25.01.2016 № 0135200000515001712/2 стоимость бахил медицинских гладких из материала ПНД составляет - 0,75 руб. (Приложение № 9).

Таким образом, в результате поставки и приемки товара (бахил из

материала ПНД), не соответствующего техническим характеристикам, предусмотренным государственным контрактом от 02.02.2016 № 2015.25592, медицинской организации причинен ущерб в сумме 45,0 тыс. руб., из расчета: 300,0 тыс. пар. х 0,9 руб. – 300,0 тыс. пар. х 0,75 руб. = 270,0 тыс. руб. – 225,0 тыс. руб. = 45,0 тыс. руб.

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 постановлением Правительства РФ от 05.02.2015г. № 102 «Об установлении ограничения допуска отдельных видов медицинских изделий, происходящих из иностранных государств, для целей осуществления закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд», не установлено.

7. Соответствия информации об объеме финансового обеспечения, включенном в планы закупок, информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденном и доведенном до сведения заказчика.

План финансово-хозяйственной деятельности ОГБУЗ «ИОПНД» на 2016 год, утвержден министерством здравоохранения Иркутской области 11.01.2016, в общей сумме 422107,9 тыс. руб. Совокупный годовой объем закупок на 2016 год составляет 103603,6 тыс. руб. (103603,6 = 422107,9 - 300584,0 (заработная плата и отчисление по заработной плате, налоги, аренда) - 17920,3 тыс. руб. (закупки согласно требований Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»)) (Приложение № 10).

Фактически в 2016 году осуществлены закупки на общую сумму 100050,7 тыс. руб., в том числе: заключены контракты на сумму 93613,6 тыс. руб., заключены договоры с единственным поставщиком (до 100 тыс. руб.) на сумму 6437,1 тыс. руб. Остаток средств на счетах на конец 2016 года составил 21714,7 тыс. руб., в том числе средств для финансового обеспечения для осуществления закупок в сумме 3552,9 тыс. руб.

8. Соответствие информации об идентификационных кодах закупок и об объеме финансового обеспечения для осуществления данных закупок.

При выборочной проверке установлено, что в документах о закупках товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд (в плане закупок, плане-графике, извещениях и документации о закупках, контрактах) указывается идентификационный код закупки в соответствии с приказом Министерства экономического развития РФ от 29.06.2015 № 422 «Об утверждении Порядка формирования идентификационного кода закупки».

9. Применение мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.

В 2016 году в соответствии с п. 6 ст. 34 Закона № 44-ФЗ медицинской организацией направлены претензии двум поставщикам:

1) ООО ОА «Россич» - претензия от 07.04.2016 № 673 о нарушении п.5.4.1 условий контракта от 24.02.2016 № 2016.55517 в части отсутствия отчетной документации по результатам технического обслуживания охранно-пожарной сигнализации. ОГБУЗ «ИОПНД» получен ответ от главного управления МЧС России с отказом о проведении внеплановой выездной проверки в связи с отсутствием в претензии сведений о фактах грубых нарушений лицензиатом лицензионных требований от 04.05.2016 №2-2-12-589 (Приложение №11).

2) ООО «Хевел Технолоджи» - претензия от 27.12.2016 № 2233 за нарушения условий контракта от 07.12.2016 № Ф.2016.352545 на поставку запасных частей и расходных материалов для медоборудования в части не соблюдения сроков поставки товара. Фактически товар поставлен 16.01.2017 (товарная накладная от 16.01.2017 № 96) с нарушением установленного срока (22.12.2016) на 25 календарных дней (Приложение №12).

10. Своевременность, полнота и достоверность отражения в документах бухгалтерского учета сведений о поставленном товаре, выполненной работе (её результате) или оказанной услуге.

При выборочной проверке полноты и достоверности отражения в документах бухгалтерского учета сведений о поставленном товаре, выполненной работе (ее результате) или оказанной услуге установлено, что аналитический учет расчетов с поставщиками за поставленные материальные ценности, оказанные услуги, выполненные работы ведется в Журнале операций по расчетам с поставщиками и подрядчиками в разрезе кредиторов (поставщиков (продавцов), подрядчиков, исполнителей, иного участника договора в отношении которого принимаются обязательства) на счете 302.00 «Расчеты по принятым обязательствам».

Объекты материальных запасов учитываются на счетах, содержащих соответствующие аналитические коды группы синтетического счета в соответствии с Инструкцией об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета, утвержденной приказом от 01.12.2010 №157н.

Материальные ценности получены и оприходованы своевременно по счету 105.31 "Медикаменты и перевязочные средства" и по счету 105.32 "Продукты питания".

Сроки размещения на официальном сайте об оказанной услуге

В соответствии с ч.9 ст.94 Закона № 44-ФЗ и Порядком подготовки и размещения в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о

результатах отдельного этапа его исполнения, утвержденном постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 № 1093 (ред. от 18.05.2015г.) информация о поставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге отражаются заказчиком в отчете, размещаемом в единой информационной системе и содержащем информацию:

1) об исполнении контракта (результаты отдельного этапа исполнения контракта, осуществленная поставка товара, выполненная работа или оказанная услуга, в том числе их соответствие плану-графику), о соблюдении промежуточных и окончательных сроков исполнения контракта;

2) о ненадлежащем исполнении контракта (с указанием допущенных нарушений) или о неисполнении контракта и о санкциях, которые применены в связи с нарушением условий контракта или его неисполнением;

3) об изменении или о расторжении контракта в ходе его исполнения.

Выборочной проверкой 10 контрактов установлено, что информация о поставленном товаре и выполненных работах, своевременно отражена заказчиком в отчете и размещена в единой информационной системе.

Заключение

1. В нарушение п.5 ст. 39 Закона № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в состав единой комиссии по осуществлению закупок для нужд медицинской организации включено только два члена единой комиссии которые имеют удостоверение о повышении квалификации, вместо трех.

2. В нарушение п. 4 ст. 93 Закона № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» годовой объем закупок на сумму, не превышающую 100,0 тыс. руб., превысил пять процентов совокупного годового объема закупок Заказчика на 1,2 %, или на 1256,92 тыс. руб.

3. В нарушение п.1.5 контракта от 02.02.2016 № 2015.25592 Поставщиком (ООО «Медлайн») поставлен товар - одноразовые бахилы гладкие из материала полиэтилена низкого давления (ПНД), не соответствующий техническим характеристикам, указанным в приложении № 3 к Контракту – бахилы одноразовые текстурированные из материала полиэтилена высокого давления (ПВД), который был принят и оплачен Заказчиком в полном объеме.

Главным врачом ОГБУЗ «ИОПНД» не приняты меры к исполнению требований, установленных ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ, в части надлежащего осуществления приемки поставленного товара, предусмотренного контрактом, включая проведение экспертизы поставленного товара. А так же не исполнены условия, предусмотренные п.4.5 контракта о направлении Поставщику письменного уведомления (претензии) о необходимости замены товара.

В результате поставки и приемки товара (бахил из материала ПНД), не соответствующего техническим характеристикам, предусмотренным государственным контрактом от 02.02.2016 № 2015.25592, медицинской организации причинен ущерб в сумме 45,0 тыс. руб.

Главному врачу рекомендовано:

Принять действенные меры по устранению выявленных нарушений.

Отчет о принятых мерах, с копиями подтверждающих документов, предоставить в министерство здравоохранения Иркутской области в срок до 31 марта 2017 года

Начальник отдела
финансового контроля
министерства здравоохранения
Иркутской области

 Н.Н. Шувалова

Ведущий советник отдела финансового
контроля министерства здравоохранения
Иркутской области

 И. А. Высоцкая

Ведущий бухгалтер отдела
сводной бюджетной отчетности
министерства здравоохранения
Иркутской области

 Т. И. Маковецкая