

ИНФОРМАЦИЯ

о результатах контрольного мероприятия «Аудит закупок, осуществляемых за счет средств Территориального фонда обязательного медицинского страхования Республики Северная Осетия-Алания и средств республиканского бюджета Республики Северная Осетия-Алания в организациях первичной медико-санитарной помощи (амбулаторно-поликлинические) Министерства здравоохранения Республики Северная Осетия-Алания в 2022 году»

Основание для проведения проверки: ст. 98 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», п.1.18 Плана работы Контрольно-счетной палаты РСО-Алания на 2023 год, утвержденного решением Коллегии КСП РСО-Алания от 28.12.2022 г. № 14 (221).

Объекты проверки: государственные бюджетные учреждения «Детская поликлиника №2», «Детская поликлиника №1», «Детская поликлиника №3», «Детская поликлиника №4», «Поликлиника №1», «Поликлиника №4» Министерства здравоохранения РСО-Алания.

Проверяемый период деятельности: 2022 год.

Сроки проведения проверки: с 10.01.2023 г. по 31.03.2023 г.

В результате проверки было установлено следующее:

Запланированные расходы на закупку товаров, работ и услуг согласно планам финансово-хозяйственной деятельности этих Учреждений в 2022 году составляют 283 874 489 руб.

Из них закупки были запланированы как по Федеральному закону от 05.04.2013 г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее Закон №44-ФЗ) в сумме 258 531 748 руб., так и по Федеральному закону от 18.07.2011 года №223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» в сумме 20 666 455 руб.

Всего за проверяемый период проведено 139 закупок с использованием конкурентных процедур на сумму 99 824 487 рублей.

из них:

- 76 состоялись;

- 57 не состоялись по причине участия 1 заявки;
- 6 не состоялись по причине отсутствия заявок.

Большинство закупок посредством применения конкурентных процедур в основном касались изделий медицинского назначения. Помимо этого, закупались также услуги по техническому обслуживанию и ремонту автомобилей, услуги охраны, поверки, текущему ремонту техники, а также офисная бумага, горюче-смазочные материалы, расходные материалы.

По итогам проведенных в проверяемом периоде электронных аукционов сложилась общая экономия в сумме 11 763 506 руб., что составляет 11,3% от начальных (максимальных) цен контрактов.

В проверяемом периоде основная доля способа определения поставщика в общем объеме закупок у единственного поставщика по количеству контрактов (522) принадлежала способу закупки в соответствии с п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона №44-ФЗ (закупка до 600 тысяч рублей), а по денежной сумме (25 081 258 руб.) основная доля в общем объеме закупок у единственного поставщика принадлежала способу закупки в соответствии с п.6 ч.1 ст.93 Федерального закона №44-ФЗ (обеспечение лекарственными препаратами и медицинскими изделиями).

У всех Учреждений наблюдаются отклонения совокупного объема закупок, предусмотренного Планом ФХД на 2022 год от общей суммы Плана – графика закупок на 2022 год в части закупок, запланированных на 2022 год.

Данное обстоятельство указывает на формальный подход к планированию закупок ТРУ на государственные нужды в проверяемых Учреждениях, недостаточную скоординированность деятельности экономической службы и контрактного управляющего.

При внесении изменений в план-график в единой информационной системе размещается новая редакция плана-графика с указанием даты внесения таких изменений. Датой внесения изменений считается дата утверждения таких изменений. Анализ данных показывает, что установленные сроки внесения закупок и изменений в План – график закупок ТРУ, в четырех проверяемых объектах из шести в 2022 году не всегда соблюдались.

Доля закупок товаров, работ, услуг во всех Учреждениях в 2022 году у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций (СМП, СОНО) в фактическом совокупном годовом объеме закупок составляет 100,0%, что не противоречит требованиям ст.30 Закона № 44-ФЗ.

В одном Учреждении не вполне последовательно соблюдается принцип профессионализма, предусмотренный ч.2 ст. 9 Закона №44-ФЗ, в соответствии с

которым Заказчики, специализированные организации принимают меры по поддержанию и повышению уровня квалификации и профессионального образования должностных лиц, занятых в сфере закупок, в том числе путем повышения квалификации или профессиональной переподготовки в сфере закупок в соответствии с законодательством Российской Федерации. Согласно п.2.8 Письма Минэкономразвития России № 5594-ЕЕ/Д28и, Минобрнауки России № АК-553/06 от 12.03.2015 «О направлении методических рекомендаций», обучение в сфере закупок рекомендуется проводить по мере необходимости, но не реже, чем каждые три года для всех категорий обучающихся.

В Учреждениях, в которых за проверяемый период в соответствии с Законом №44-ФЗ Заказчиком проводились конкурентные закупки, в результате поиска в ЕИС извещений информация поддается поиску, находится в открытом и свободном доступе для ознакомления любыми заинтересованными лицами.

Проведена оценка документации (извещений) о закупках, нарушений не установлено, вся информация размещена в единой информационной системе, жалобы покупаемым учреждением товарам, работам, услугам отсутствуют. Сокращение установленных сроков подачи заявок на участие в закупке Учреждениями не допускались.

В соответствии со ст.103 Закона № 44-ФЗ Заказчик обязан, в установленные законом сроки, со дня заключения контракта (исключение составляют контракты, заключенные в соответствии с пп.4, 5, 9, 23, 42, 44, 45, 46, п.52 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ) размещать в реестре контрактов в ЕИС информацию о заключении, изменении и исполнении/расторжении контрактов.

В ходе аудита своевременности направления Учреждениями информации и документов, подлежащих включению в реестр контрактов, в трех из шести объектов проверки установлено, что имели место случаи не включения в реестр контрактов или направление информации в уполномоченный орган по заключенным государственным контрактам позже установленного срока.

В одном из Учреждений превышен лимит закупок, установленный п.4 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ в размере 2 000 000,00 руб.

Учреждениями в 2022 году заключено 569 контрактов без применения конкурентных процедур на приобретение товаров и оказание услуг с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком), на общую сумму 103 842 755 рублей.

В реестр закупок «малых объемов» (с суммой договора до 600 тысяч рублей, п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона 44-ФЗ) Заказчиками включены за 2022г. 522 договора на сумму 21 256 596 рублей. Они проверены на предмет

наличия и полноты. В связи с тем, что Учреждения не являются образовательными организациями, закупки в соответствии с п.5 ч.1 ст.93 Федерального закона 44-ФЗ в 2022 году не осуществлялись.

Для документального подтверждения обоснованности сумм обязательств по закупкам за проверяемый период была сформирована выборка. Проверены и документально подтверждены первичные документы по поставке товаров, оказанию услуг.

Анализируя структуру закупок «малых объемов» у единственного поставщика, КСП РСО-Алания отмечает, что ярко выраженного направления расходов для его последующей оптимизации нет. Расходы эти осуществлялись на закупку медицинских расходных материалов на небольшие суммы в случаях, когда существует острая необходимость закрыть потребность на те или иные медицинские расходные материалы, программное обеспечение, хозяйственные товары, бытовую химию, мелкие ремонтные работы, стирку белья, страхование автомобилей, техническое обслуживание оборудования и т.д.

В ходе рассмотрения вопроса скрытой аффилированности сотрудников органов исполнительной власти РСО-Алания, органов местного самоуправления и их подведомственных организаций и учреждений с исполнениями контрактов на обеспечение государственных и муниципальных нужд запрашивались выписки из единого государственного реестра юридических лиц в отношении организаций, осуществлявших поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг.

Фамилии учредителей коммерческих структур, а также фамилии лиц, осуществляющих управление исполнительными органами сверены с фамилиями должностных лиц Заказчика, в чьи полномочия входит принятие управленческих решений в части закупок. В результате проведенной работы совпадений и возможной аффилированности не выявлено.

В ходе проведения контрольного мероприятия выявлены следующие несоответствия и нарушения действующего законодательства:

Государственное бюджетное учреждение здравоохранения
«Детская поликлиника №2»

В нарушение ч.3 ст.103 Федерального Закона №44-ФЗ Заказчик направил информацию в уполномоченный орган по одному заключенному государственному контракту позже установленного срока – контракт на поставку расходных материалов медицинских на сумму 45 000,0 рублей был заключен 25.04.2022 года, а размещен в реестре контрактов он был 12.05.2022 года.

Государственное бюджетное учреждение здравоохранения
«Детская поликлиника №1»

Учреждением не вполне последовательно соблюдается принцип профессионализма, предусмотренный ч.2 ст. 9 Закона №44-ФЗ, в соответствии с которым Заказчики, специализированные организации принимают меры по поддержанию и повышению уровня квалификации и профессионального образования должностных лиц, занятых в сфере закупок, в том числе путем повышения квалификации или профессиональной переподготовки в сфере закупок в соответствии с законодательством Российской Федерации. Согласно п.2.8 Письма Минэкономразвития России №5594-ЕЕ/Д28и, Минобрнауки России №АК-553/06 от 12.03.2015 «О направлении методических рекомендаций», обучение в сфере закупок рекомендуется проводить по мере необходимости, но не реже, чем каждые три года для всех категорий обучающихся. Специалист в сфере закупок проходил обучение в 2018 году.

Государственное бюджетное учреждение здравоохранения
«Детская поликлиника №3»

1. В нарушение п.7 ст.16 Федерального закона №44-ФЗ, план-график был размещен в ЕИС 30.01.2022 года, в то время как план ФХД на 2022 год был утвержден 30.12.2021 года.

2. В нарушение п.4 ст.96 Федерального закона №44-ФЗ, заключено четыре контракта с ИП Сулиманов Ш.В. на поставку хозяйственных средств, веников, ламп светодиодных, замков для межкомнатных дверей на общую сумму 52 309,14 рублей, получив в качестве обеспечения исполнения контрактов 2 500,00 рублей при необходимых 2 615,46 рублях.

Государственное бюджетное учреждение здравоохранения
«Детская поликлиника №4»

1. В нарушение ст.16 Закона №44-ФЗ Учреждением не включены в «План-график закупок Учреждения на 2022 год» следующие закупки товаров, работ и услуг на государственные нужды, которые производились у единственного поставщика, на основании пп.1, 8, 29 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ и оплачивались за счет средств территориального фонда медицинского страхования:

№ п/п	Наименование товара, работы, услуги	Наименование поставщика, подрядчика, исполнителя	Сумма договора, руб.	Дата заключения договора
1.	Оказание услуг связи	ПАО "Ростелеком"	98 190,22	04.02.2022
2.	Услуги по вывозу ТКО	ООО "ЭРА"	35 891,76	01.01.2022
3.	Водоснабжение и водоотведение	МУП "Владсток"	55 930,99	01.01.2022
4.	Услуги по поставке теплоэнергии	МУП "Владикавказские тепловые сети"	501 981,38	01.01.2022
5.	Услуги по поставке электроэнергии	ПАО "Россети Северный Кавказ"	550 000,00	24.10.2020
	ИТОГО		1 241 994,35	

2. Учреждением в 2022 г. превышен лимит закупок, установленный п.4 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ в размере 2 000 000,00 руб. Объем закупок на основании п.4 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ в 2022 году составил 4 490 054,41 руб. Таким образом, превышение лимита составило 2 490 054,41 руб.

3. Учреждением несвоевременно предоставлены в уполномоченный орган по ведению реестра контрактов сведения, подлежащие включению в реестр контрактов, по следующим контрактам, заключенным в 2022 г.

п/п	Номер контракта	Предмет контракта	Сумма контракта	Дата заключения контракта	Наименование поставщика	Дата размещения контракта
	0005_22	Оказание услуги по обеспечению лекарственными препаратами и медицинскими изделиями	999 999,92	20.04.2022	ГАУ "ОСФАРММЕДТ ЕХ"	30.11.2022

Государственное бюджетное учреждение здравоохранения
«Поликлиника №1»

1. В нарушении п.7 ст.16 Федерального закона №44-ФЗ, план-график был размещен в ЕИС 04.02.2022 года, в то время как план ФХД на 2022 год был утвержден 10.01.2022 года.

2. В нарушение ч.1 и ч.2 ст. 103 Федерального закона №44-ФЗ не включены в реестр контрактов заключенные контракты на поставку электроэнергии от 20.02.2022 г. на сумму 2 700 000,0 рублей, тепловой энергии от 24.02.2022 г. на

сумму 2 500 000,0 рублей и на выполнение работ по техническому обслуживанию и ремонту служебного автотранспорта от 21.03.2022 г. на сумму 507 251,67 рублей.

3. В нарушение ч.3 ст.103 Федерального закона №44-ФЗ направлена информация в уполномоченный орган по шести заключенным государственным контрактам позже установленного срока – четыре контракта на поставку реагентов и расходных материалов на суммы 1 964 494,39 рублей, 3 703 223,0 рублей, 4 077 817,5 рублей, 3 908 393,0 рублей были заключены 04.02.2022 года, 04.02.2022 года, 07.02.2022 года, 14.03.2022 года, а размещены в реестре контрактов соответственно 07.06.2022 года, 01.07.2022 года, 06.07.2022 года, 26.09.2022 года; контракт на услуги по поставке газа на сумму 164 893,87 рублей был заключен 16.02.2022 года, а размещен в реестре контрактов 13.09.2022 года; контракт на услуги по обеспечению лекарственными препаратами и медицинскими изделиями на сумму 9 999 876,51 рублей был заключен 24.02.2022 года, а размещен в реестре контрактов 26.09.2022 года.

Государственное бюджетное учреждение здравоохранения
«Поликлиника №4»

1. В нарушении п.7 ст.16 Федерального закона №44-ФЗ, план-график размещен в ЕИС 17.02.2022 года, в то время как план ФХД на 2022 год был утвержден 15.01.2022 года.

2. В нарушение ч.1 и ч.2 ст. 103 Федерального закона №44-ФЗ не включены в реестр контрактов заключенные контракты на поставку тепловой энергии с ОАО «Владикавказские тепловые сети» от 05.04.2022 года на сумму 2 700 000,0 рублей, и на холодное водоснабжение и водоотведение с МУП «Владикавказские водопроводные сети» от 05.04.2022 года на сумму 453 542,40 рублей.

3. В нарушение ч.3 ст.103 Федерального закона №44-ФЗ направлена информация в уполномоченный орган по трем заключенным государственным контрактам позже установленного срока – контракт с ООО «Диомид» на поставку реагентов на сумму 663 677,40 рублей был заключен 15.04.2022 года, а внесен в реестр контрактов 18.05.2022 года; контракт с ПАО «Ростелеком» на предоставление каналов связи на сумму 304 200,00 рублей был заключен 18.04.2022 года, а внесен в реестр контрактов 11.05.2022 года; контракт с ООО «Диомид» на поставку расходного материала на сумму 107 724,27 рублей был заключен 18.04.2022 года, а внесен в реестр контрактов 18.05.2022 года.

Информация о результатах проверки направлена Главе РСО-Алания и в Парламент РСО-Алания.

В целях устранения выявленных нарушений направлены представления в адрес всех проверенных Государственных бюджетных учреждений здравоохранения.

По фактам нарушений требований законодательства при проверке аудита закупок материалы направлены в УФАС по РСО-Алания.

**Начальник инспекции
по аудиту закупок**

А.Г. Мачнева