

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 больничных учреждениях и диспансерах Министерства здравоохранения Республики Северная Осетия-Алания в 2022 году, в текущем периоде 2023 года (при необходимости – в иные периоды)»

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.1.19 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 «Республиканский онкологический диспансер», «Республиканский офтальмологический центр», «Республиканская клиническая больница скорой медицинской помощи», «Республиканский кожно-венерологический диспансер» Министерства здравоохранения РСО-Алания.

Проверяемый период деятельности: 2022 год, текущий 2023 год.

Сроки проведения проверки: с 18.04.2023 г. по 30.06.2023 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 и текущем периоде 2023 года составляют 2 363 100 875 рублей.

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 2 103 359 062 рублей, так и по Федеральному закону от

18.07.2011 года №223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» в сумме 259 741 813 рублей.

Всего за проверяемый период проведено 159 закупок с использованием конкурентных процедур на сумму 451 186 112 рублей.

из них:

- 64 состоялись;
- 95 не состоялись по причине участия 1 заявки;

Большинство закупок посредством применения конкурентных процедур в основном касались изделий медицинского назначения. Помимо этого, закупались также товары хозяйственно-бытового назначения, услуги по предоставлению каналов связи и интернет связи, услуги по техническому обслуживанию медицинской техники, лабораторные исследования биоматериала пациентов, услуги по дистанционному описанию МРТ (КТ) исследований, услуги по специальной оценке труда, изготовление типографской продукции, офисная бумага, лазерные диски для записи исследований, услуги по стирке и аренде белья, сбор, вывоз и утилизация медицинских отходов, оказание услуг охраны и др.

По итогам проведенных в проверяемом периоде электронных аукционов сложилась общая экономия в сумме 32 305 280 рублей, что составляет 7 % от начальных (максимальных) цен контрактов.

В проверяемом периоде основная доля способа определения поставщика в общем объеме закупок у единственного поставщика по количеству контрактов (1 283) 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 (1 071 683 900 рублей) 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 трех 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 Учреждениями соблюдались.

Доля закупок товаров, работ, услуг во всех Учреждениях в 2022 году и текущем 2023 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 двух Учреждениях размер совокупного годового объема закупок Заказчика превышает сто миллионов рублей, поэтому в соответствии с ч.1 ст.38 Закона № 44-ФЗ, создана контрактная служба в форме отдельного подразделения.

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 ходе аудита своевременности направления Учреждениями информации и документов, подлежащих включению в реестр контрактов, в двух из четырех 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 четырех Учреждений, в нарушение п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона 44-ФЗ, в 2022 году были осуществлены закупки прямыми договорами до шестисот тысяч рублей, на общую сумму превышающую пятьдесят миллионов рублей.

Учреждениями в проверяемом периоде заключено 1 369 контрактов без применения конкурентных процедур на приобретение товаров и оказание услуг с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком), на общую сумму 1 422 416 421 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 проверяемый период 1 283 договора на сумму 152 168 020 рублей. Они проверены на предмет наличия и полноты.

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
«Республиканский онкологический диспансер»

В нарушение ч.2 ст.37 Закона № 44-ФЗ Заказчик принял обеспечение исполнения контракта по аукциону 0310200000322002581 от ООО «Терек» в сумме 14 929,20 рублей платежным поручением от 24.11.2022 года №59, при том, что сумма такого обеспечения не могла быть менее 10% от цены контракта, которая по результатам торгов составила 199 056,00 рублей.

Государственное автономное учреждение здравоохранения
«Республиканский офтальмологический центр»

В реестр договоров Заказчика своевременно не помещены следующие государственные договора, заключенные в 2022 г., подлежащие включению в реестр договоров, что не соответствует ч. 2 ст. 4.1 Закона № 223-ФЗ:

**Договора, заключенные в 2022 г. и не помещенные
своевременно в реестр договоров**

№ п/п	Предмет закупки	сумма закупки	Дата заключения договора	Контрагент по договору	Дата помещения в реестр договоров
1)	Услуги водоснабжения и водоотведения	176 217,30	11.01.2022	МУП «Владсток»	не помещен в реестр
2)	Оказание услуг связи	140 338,80	14.05.2018	ПАО «Ростелеком»	не помещен в реестр
3)	Оказание услуг охраны	148 166,74	10.01.2022	ОВО УМВД России	не помещен в реестр
4)	Поставка тепловой энергии	913 729,40	11.01.2022	АО «ВТС»	не помещен в реестр
5)	Поставка электроэнергии	1 008 189,89	11.01.2022	ПАО «Россети»	не помещен в реестр
6)	Оказание услуг по обеспечению готовым питанием пациентов ГАУЗ РОЦ МЗ РСО-Алания, согласно техническому заданию.	2 699 000,00	04.02.2022	ООО "ДАН" ИНН 1515908878	18.03.2022

Государственное бюджетное учреждение здравоохранения
«Республиканская клиническая больница скорой медицинской помощи»

В нарушение п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона 44-ФЗ, ГБУЗ РКБСМП в 2022 году осуществило закупки прямыми договорами до шестисот тысяч рублей,

на общую сумму превышающую пятьдесят миллионов рублей, а именно на 66 946 632,04 рублей.

В нарушение ст.96 Федерального закона 44-ФЗ Заказчик при увеличении цены контракта на 54 898,19 рублей с 3 722 880,33 рублей до 3 777 778,52 рублей по аукциону 0310200000322001901 не увеличил пропорционально сумму обеспечения исполнения контракта, которая в соответствии с извещением составляла 5% от суммы государственного контракта, и принял в счет обеспечения исполнения контракта независимую банковскую гарантию от 08.08.2022 года ПАО «Сбербанк России» на сумму, не превышающую 186 144,02 руб. хотя она должна была составлять 188 888,93 рублей.

В нарушение ч.3 ст.103 Федерального Закона 44-ФЗ ГБУЗ РКБСМП направило информацию в уполномоченный орган по пяти заключенным государственным контрактам позже установленного срока. Так, контракт с ГАУ «Фармация и медтехника Осетии» на сумму 120 000 000,00 рублей был заключен 15.02.2022 года, а внесен в реестр контрактов 24.06.2022 года; контракт с ООО «Эра» на 2 000 000,00 рублей был заключен 03.02.2022 года, а внесен в реестр контрактов 25.04.2022 года; контракт с МУП «Владикавказские тепловые сети» на 11 768 081,34 рублей был заключен 21.03.2022 года, а внесен в реестр контрактов 01.09.2022 года; контракт с ПАО «Россети СК» на 4 728 181,37 рублей был заключен 29.03.2022 года, а внесен в реестр контрактов 05.07.2022 года; контракт с ООО «Альфафарм» на 1 800 000,00 рублей был заключен 26.05.2022 года, а внесен в реестр контрактов 24.11.2022 года.

В нарушение ч.2 ст.4.1 Федерального закона №223-ФЗ, ГБУЗ РКБСМП не разместило в реестре договоров сведения о трех договорах, стоимость которых превышает 100 тыс. рублей, а именно договор от 04.02.2022 года с ИП Туриев Л.Ш. на поставку хозяйственных товаров на сумму 129 488,00 рублей, а также два договора от 08.04.2022 года и от 27.04.2022 года с ООО «Дельта» на поставку строительных материалов.

Государственное бюджетное учреждение здравоохранения
«Республиканский кожно-венерологический диспансер»

Учреждением несвоевременно предоставлены в уполномоченный орган по ведению реестра контрактов сведения, подлежащие включению в реестр

контрактов, по следующим контрактам, заключенным в 2022 г., что не соответствует условиям ст.103 Закона №44-ФЗ:

№ п/п	ИКЗ	Предмет контракта	Сумма контракта	Дата заключения контракта	Наименование поставщика
1	22215010050801513010 0100050003514247	Оказание услуги энергоснабжения	2 950 000,00	26.02.2022	ПАО "Россети Северный Кавказ"

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