

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 учреждениях охраны материнства и детства и учреждениях особого типа 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.1.20 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 «Родильный дом №2», «Молочная кухня», «Республиканский центр охраны здоровья семьи и репродукции», «Родильный дом №1», «Республиканский специализированный дом ребенка» Министерства здравоохранения РСО-Алания.

Проверяемый период деятельности: 2022 год, текущий 2023 год.

Сроки проведения проверки: с 22.06.2023 г. по 09.10.2023 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 315 758 227 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 282 571 552 руб., так и по Федеральному закону от 18.07.2011 года №223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» в сумме 33 186 675 руб.

Всего за проверяемый период проведено 63 закупки с использованием конкурентных процедур на сумму 110 068 510 рублей.

из них:

- 17 состоялись;
- 46 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 сопровождению Единой медицинской информационно-аналитической системы, услуги по техническому обслуживанию медицинской техники, лабораторные исследования биоматериала пациентов, услуги по специальной оценке труда, вывоз и утилизация медицинских отходов, оказание услуг охраны и др.

По итогам проведенных в проверяемом периоде электронных аукционов сложилась общая экономия в сумме 3 283 840 руб., что составляет 4 % от начальных (максимальных) цен контрактов.

В проверяемом периоде основная доля способа определения поставщика в общем объеме закупок у единственного поставщика по количеству контрактов (482) 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 (32 566 419 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 четырех 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.

Не следует допускать позднего размещения плана-графика в ЕИС, необходимо точнее оценивать объемы и стоимость закупок товаров, работ и услуг, своевременно вносить изменения в план-график, отражать в плане-графике все планируемые к закупке товары, работы и услуги, необходимые для осуществления своей деятельности. Закупки, не предусмотренные планами-графиками, не могут быть осуществлены.

В нарушение п.7 ст.16 Федерального закона 44-ФЗ у трех Учреждений установлено несвоевременное размещение плана-графика в ЕИС.

В нарушение п.1 ст.16 Федерального закона №44-ФЗ, в одном Учреждении проведены закупки, не предусмотренные планом-графиком на 2022 год.

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 больше 25%, что не противоречит требованиям ст.30 Закона № 44-ФЗ.

В двух Учреждениях 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 по закупаемым 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 пяти 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.

Учреждениями в проверяемом периоде заключено 522 контракта без применения конкурентных процедур на приобретение товаров и оказание услуг с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком), на общую сумму 78 333 310 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 482 договор на сумму 21 941 981 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.

В одном из пяти 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 установленный законодательством лимит.

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
«Родильный дом №2»

В нарушение п.7 ст.16 Федерального закона 44-ФЗ, план-график был размещен в ЕИС 03.03.2022 года, в то время как план ФХД на 2022 год был утвержден 01.02.2022 года.

В нарушение ч.3 ст.103 Федерального Закона 44-ФЗ информация в уполномоченный орган по двум заключенным государственным контрактам направлена позже установленного срока. Так, контракт с ПАО «Россети Северный Кавказ» на сумму 2 900 000,00 рублей был заключен 22.02.2022 года, а внесен в реестр контрактов 06.04.2022 года; контракт с МУП «Владсток» на 650 000,00 рублей был заключен 18.04.2022 года, а внесен в реестр контрактов 20.06.2022 года.

В нарушение ч.2 ст.4.1 Федерального закона №223-ФЗ, не размещены в реестре договоров сведения о договоре, цена которого превышает 100 тыс. рублей, а именно договор от 18.01.2022 года с ЗАО «Кубаньтехгаз» на поставку кислорода на сумму 105 000,00 рублей.

Государственное бюджетное учреждение
здравоохранения «Молочная кухня»

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 2016 году.

Государственное бюджетное учреждение здравоохранения
«Республиканский центр охраны здоровья семьи и репродукции»

В нарушение п.7 ст.16 Федерального закона 44-ФЗ, план-график был размещен в ЕИС 07.02.2022 года, в то время как план ФХД на 2022 год был утвержден 30.12.2021 года.

В нарушение ч.1 ст.16 Федерального закона №44-ФЗ, проведены закупки, не предусмотренные план-графиком на 2022 год. В частности, были заключены 4 контракта на оказание услуг связи с ПАО «Ростелеком», теплоснабжения с МУП «ВТС», водоснабжения и водоотведения с МУП «Владсток», электроснабжения с ПАО «Россети СК» на общую сумму 789 936,47 рублей. Это нарушает принцип соблюдения прозрачности информации о закупке.

В нарушение ч.2 ст.4.1 Федерального закона №223-ФЗ, не размещены в реестре договоров сведения о 4 договорах, цена которых превышает 100 тыс. рублей, а именно договор от 16.02.2022 года с ООО «БМТ» на сумму 147 455,49 рублей, договор от 25.03.2022 года с ООО «ДНК-Технология» на сумму 115 760,0 рублей, договор от 15.08.2022 года с ЗАО «ДРГ Техсистемс» на сумму 114 818,07 рублей, договор от 05.10.2022 года с ООО «Медлабсервис» на сумму 106 638,30 рублей.

Государственное бюджетное учреждение здравоохранения

«Родильный дом №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 12.03.2015г. «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 2013 году.

Учреждением в 2022 г. не соблюдался лимит закупок, установленный п.4 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ. Превышение лимита в 2022 году составило 2 148 268,94 руб. Данное несоответствие обусловлено принятием неверного решения о способе и условиях определения поставщика (исполнителя).

В реестр контрактов Заказчика не помещены пять государственных контрактов, заключенные в 2022 г., что не соответствует ч.3 ст.103 Закона №44-ФЗ.

Государственное бюджетное учреждение здравоохранения

«Республиканский специализированный дом ребенка»

В нарушении п.7 ст.16 Федерального закона 44-ФЗ, план-график ГБУЗ РСДР на 2022 год был размещен в ЕИС 13.10.2022 года, в то время как план ФХД на 2022 год был утвержден 30.12.2021 года.

В нарушение ч.1 ст.16 Федерального закона №44-ФЗ, ГБУЗ РСДР произвел закупки, не предусмотренные план-графиком на 2022 год. В частности, были заключены 4 контракта с ПАО «Россети СК», МУП «Владсток», МУП «ВТС», ПАО «Россети» на общую сумму 923 380,82 рублей.

В нарушении п.7 ст.16 Федерального закона 44-ФЗ, план-график ГБУЗ РСДР на 2023 год был размещен в ЕИС 27.03.2023 г., в то время как план ФХД на 2023 год был утвержден 30.12.2022 г.

В нарушение ч.3 ст.103 Федерального Закона 44-ФЗ ГБУЗ РСДР не направило информацию в уполномоченный орган по трем заключенным государственным контрактам. Так, не были внесены в реестр контрактов контракт на поставку детских подгузников на 473 781,60 рублей с ОООИ ВОИ, заключенный 20.11.2022 г., контракт на поставку детского питания на 171 729,50 рублей с ИП Миклухина Р.Ф., заключенный 20.11.2022 г., контракт на поставку бытовой химии на 128 375,60 рублей с ИП Чиркова Э.В., заключенный 20.11.2022 г.

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.

**Начальник инспекции
по аудиту закупок**

А.Г. Мачнева