

АКТ

проверки соблюдения Государственным бюджетным учреждением «Курганский областной центр медицины катастроф» законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд

№ 11

«15» января 2020 года

г. Курган

На основании приказа Департамента экономического развития Курганской области от 20.11.2019 г. № 166/-ОД, в целях предупреждения и выявления нарушений законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, инспекцией отдела контроля в сфере закупок, **в период с 09 декабря по 31 декабря 2019 г.** проведена плановая проверка соблюдения Государственным бюджетным учреждением «Курганский областной центр медицины катастроф» (далее — ГБУ «КОЦМК») законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации по осуществлению закупок.

Проверяемый период: с декабря 2018 г. и по декабрь 2019 г. (в том числе закупки, находящиеся в стадии размещения в период проверки).

Юридический адрес проверяемой организации:

Российская Федерация, 640000, Курганская обл, г. Курган, проспект Машиностроителей, 14, ИНН 4501117776.

Перечень документов и сведений, изученных в ходе проверки:

Устав ГБУ «КОЦМК», утвержденный Департаментом здравоохранения Курганской области от 02.03.2016 г.;

приказ Департамента здравоохранения Курганской области от 30.03.2018 г. № 63-р «О назначении Шумаева Александра Юрьевича»;

положение о закупках товаров, работ, услуг Государственного бюджетного учреждения «Курганский областной центр медицины катастроф», утвержденное Департаментом здравоохранения Курганской области от 26.12.2018 г.;

приказ ГБУ «КОЦМК» от 18.01.2019 г. № 5А «О внесении изменений в приказ № 24 от 26.02.2014 г. «О создании Единой комиссии по осуществлению закупок Государственного казенного учреждения «Курганский областной центр медицины катастроф»»;

приказ ГБУ «КОЦМК» от 18.02.2019 г. № 12 «О создании Единой комиссии Государственного бюджетного учреждения «Курганский областной центр медицины катастроф»»;

приказ ГБУ «КОЦМК» от 18.02.2019 г. № 11А «О назначении контрактного управляющего Государственного бюджетного учреждения «Курганский областной центр медицины катастроф» Вишневской Елены Валерьевны»;

приказ ГБУ «КОЦМК» от 10.04.2019 г. № 57 «О прекращении (расторжении) трудового договора с работником (увольнении) Вишнивецкой Еленой Валерьевной с 11.04.2019 г.»;

приказ ГБУ «КОЦМК» от 31.07.2019 г. № 133 «О приеме работника на работу Вяткину Алену Николаевну специалистом в сфере закупок с 01.08.2019 г.»;

приказ ГБУ «КОЦМК» от 02.08.2019 г. № 53А «О внесении изменений в Приказ № 12 от 18.02.2019 г. в связи с изменением состава Единой комиссии»;

должностные инструкции специалистов в сфере закупок;

документы о повышении квалификации по осуществлению закупок ;

отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций за 2018 год;

документы по осуществлению закупок за проверяемый период;

сведения о контрактах;

реестр малых закупок.

Плановой проверкой установлено следующее:

В соответствии с п. 7 ст. 3 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44 - ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - № 44-ФЗ) ГБУ «КОЦМК» является бюджетным учреждением, осуществляющим закупки.

ГБУ «КОЦМК» осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного Департаментом здравоохранения Курганской области от 02.03.2016 г.

В соответствии с разделом IV Устава единоличным исполнительным органом Учреждения является директор, который осуществляет текущее руководство и несет персональную ответственность за его деятельность в пределах своей компетенции.

Согласно приказу Департамента здравоохранения Курганской области от 30.03.2018 г. № 63-р директором ГБУ «КОЦМК» назначен Шумаев Александр Юрьевич.

Согласно приказу ГБУ «КОЦМК» от 31.07.2019 г. № 133 Вяткина Алена Николаевна является специалистом в сфере закупок с 01.08.2019 г.

В соответствии с разделом 2 должностной инструкции от 27.04.2017 г. № 99 (изменение от 01.08.2019 г.) на Вяткину Алену Николаевну возложены обязанности, предусмотренные № 44-ФЗ.

Положение о закупках товаров, работ, услуг Государственного бюджетного учреждения «Курганский областной центр медицины катастроф», утвержденное Департаментом здравоохранения Курганской области от 26.12.2018 г. соответствует требованиям ст. 38 № 44-ФЗ.

Состав единой комиссии по осуществлению закупок ГБУ «КОЦМК» соответствует требованиям ч. 3 ст. 39 № 44-ФЗ.

Согласно ч. 5 ст. 39 № 44-ФЗ состав комиссии включает преимущественно лиц, прошедших профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок, а также лиц, обладающих специальными знаниями, относящимися к объекту закупки. Заказчиком учтены установленные ч. 5 ст. 39 № 44-ФЗ требования о включении в состав комиссии преимущественно лиц, прошедших профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок.

Проверка проводилась по документам, предоставленным ГБУ «КОЦМК», а также на основании информации, размещенной в единой информационной системе в сфере закупок.

Проведена выборочная проверка 416 закупок, товаров, работ, услуг для обеспечения нужд ГБУ «КОЦМК» в 2018-2019 г.г. на общую сумму 13 317 700,20 руб., из них:

а) путем проведения аукциона в электронной форме :

- поставка бензина автомобильного (на ноябрь, декабрь 2019 года), извещение от 25.10.2019 г. № 0843500000219003644, начальная (максимальная) цена контракта — 222 100,00 руб.;

- поставка топлива дизельного (зимнее), извещение от 09.10.2019 г. № 0843500000219003314, начальная (максимальная) цена контракта — 240 700,00 руб.;

- оказание услуг на приобретение (продление) неисключительного права на использование антивируса, извещение от 15.07.2019 г. № 0843500000219001740, начальная (максимальная) цена контракта — 116 373,59 руб.;

- поставка топлива дизельного, извещение от 15.07.2019 г. № 0843500000219001743, начальная (максимальная) цена контракта — 310 450,00 руб.;

- поставка бензина автомобильного во втором квартале 2019 года, извещение от 21.05.2019 г. № 0843500000219000891, начальная (максимальная) цена контракта — 298 130,00 руб.;

- приобретение неисключительных (пользовательских) лицензионных прав на программное обеспечение «Парус 7-Бюджет» и консультационных услуг по сопровождению программного продукта «Парус 7-Бюджет», извещение от 01.03.2019 г. № 084350000021900147, начальная (максимальная) цена контракта — 131 576,67руб.;

- поставка перевязочных средств (бинты эластичные, пластыри), организует размещение Государственное бюджетное учреждение «Курганская больница № 2», извещение от 10.12.2018 г. № 0343200025918000478, начальная (максимальная) цена контракта — 1 500,00 руб.;

- поставка систем инфузионных, организует размещение Государственное бюджетное учреждение «Курганская больница № 1», извещение от 07.12.2018 г. № 03433000009418000230, начальная (максимальная) цена контракта — 825,00 руб.;

б) закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя):

- оказание услуг электросвязи по адресу: г. Курган, ул. Томина, 49, извещение от 13.02.2019 г. № 0343200014219000002, начальная (максимальная) цена контракта — 800 000,00 руб.;

- государственный контракт горячего водоснабжения, извещение от 13.02.2019 г. № 0343200014219000005, начальная (максимальная) цена контракта — 8 766,00 руб.;

- государственный контракт теплоснабжения, извещение от 13.02.2019 г. № 0343200014219000004, начальная (максимальная) цена контракта — 1 500 000,00 руб.;

- государственный контракт на пользование тепловой энергией в горячей воде, извещение от 13.02.2019 г. № 0343200014219000007, начальная (максимальная) цена контракта — 293 564,02 руб.;

- государственный контракт холодного водоснабжения и водоотведения, извещение от 12.02.2019 г. № 0343200014219000001, начальная (максимальная) цена контракта — 121 249,68 руб.;

в) закупки малого объема (по п. 4 ч. 1 ст. 93 № 44-ФЗ до 100 тыс.руб.) за 2018 г. заключено контрактов/счетов — 195 штук, на общую сумму — 4 551 753, 44 руб.;

за период с 01.01.2019 г. по 30.12.2019 г. заключено контрактов/счетов — 208 штук, на общую сумму — 4 720 711, 07 руб.

Согласно п. 4 ч. 1 ст. 93 № 44-ФЗ закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) может осуществляться заказчиком в случае осуществления закупки товара, работы или услуги на сумму, не превышающую ста тысяч рублей. При этом годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании указанного пункта, не должен превышать два миллиона рублей или не должен превышать пять процентов совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем пятьдесят миллионов рублей.

Согласно реестру закупок малого объема за 2019 год, представленному заказчиком в ходе проверки, годовой объем закупок, осуществленных на основании п. 4 ч. 1 ст. 93 № 44-ФЗ, не превысил установленный законодательством о контрактной системе размер пять процентов совокупного годового объема закупок заказчика (108 526, 32 тыс.руб.) и составил 4,35 % (4 720, 71 тыс.руб.). Нарушений по ч. 1 ст. 93 № 44-ФЗ не установлено.

В соответствии со ст. 73 Бюджетного кодекса Российской Федерации в ГБУ «КОЦМК» ведется реестр закупок, осуществляемых без заключения государственных контрактов, с указанием соответствующих сведений. В реестре закупок содержится информация о закупаемых товарах, работах и услугах, наименование поставщиков (подрядчиков и исполнителей услуг), цена и период закупки.

В ходе проведения плановой проверки **выявлены следующие нарушения** в ГБУ КОЦМК».

1. В соответствии с ч. 1 ст. 30 № 44-ФЗ заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем пятнадцать процентов совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом ч. 1.1 ст. 30 № 44-ФЗ.

Согласно ч. 4 ст. 30 № 44-ФЗ по итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций, предусмотренных ч. 2 ст. 30, и **до 1 апреля года**, следующего за отчетным годом, разместить такой отчет в единой информационной системе. В такой отчет заказчик включает информацию о заключенных контрактах с субъектами малого предпринимательства, социально ориентированными некоммерческими организациями, а также информацию о несостоявшемся определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей) с участием субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

В соответствии с ч. 4 ст. 30 № 44-ФЗ заказчиком своевременно размещен в единой информационной системе в сфере закупок отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций за 2018 год — 14.02.2019 г.

В соответствии с ч. 4.1 ст. 30 № 44-ФЗ и постановлением Правительства РФ от 17.03.2015 г. № 238 были утверждены «Правила подготовки отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций, его размещения в единой информационной системе».

Приложением к вышеуказанным правилам являются «Требования к заполнению формы отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций» (далее – Правила).

В период проверки проведена выборочная проверка составления отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально

ориентированных некоммерческих организаций за 2018 год, в том числе проверка позиции 2, 3, 4, 8 раздела II отчета, на соответствие Правила. Данной проверкой установлено, что размещенный ГБУ «КОЦМК» отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций за 2018 год составлен с нарушением требований, предусмотренной формой отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций, являющейся приложением к Правилам:

в нарушение части 2 Правил в абзаце четвертом позиции 2 раздела II неверно указан объем финансового обеспечения для оплаты в отчетном году контрактов, заключаемых с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с ч. 1 ст. 93 № 44-ФЗ (за исключением закупок, которые осуществлены в соответствии с п. 25 - 25.3 ч. 1 ст. 93 № 44-ФЗ по результатам несостоявшегося определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), проведенного в соответствии с требованиями п. 1 ч. 1 ст. 30 № 44-ФЗ, за исключением объема финансового обеспечения для оплаты в отчетном году контрактов, содержащих сведения, составляющие государственную тайну – согласно объем закупок в соответствии с ч. 1 ст. 93 № 44-ФЗ (за исключением закупок, которые осуществлены в соответствии с п. 25 - 25.3 ч. 1 ст. 93 № 44-ФЗ по результатам несостоявшегося определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), составляет 8 898,52281 (тыс. рублей), в абзаце четвертом указано значение 96 371,87423 (тыс. рублей).

Следовательно, неверно рассчитан общий объем финансового обеспечения для оплаты контрактов в отчетном году в рамках осуществления закупок, предусмотренных ч. 1.1 ст. 30 № 44-ФЗ за исключением объема финансового обеспечения для оплаты в отчетном году контрактов, содержащих сведения, составляющие государственную тайну, рассчитанный как сумма значений, предусмотренных абзацами вторым - шестым указанной позиции (тыс. рублей) – должно быть указано 8 898,52281 (тыс. рублей), в абзаце первом указано значение 96 371,87423 (тыс. рублей);

в нарушение части 2 Правил в позиции 3 раздела II неверно указан совокупный годовой объем закупок, рассчитанный за вычетом закупок, предусмотренных ч. 1.1 ст. 30 № 44-ФЗ, как разница между совокупным годовым объемом закупок заказчика за отчетный год и общим объемом финансового обеспечения для оплаты контрактов в отчетном году – должно быть указано 99 627,80446 (тыс. рублей) (108 526,32727 – 8 898,52281), а в позиции 3 раздела II указано значение 12 154,45304 (тыс. рублей);

в нарушение части 2 Правил в позиции 4 раздела II неверно рассчитан объем закупок, который заказчик обязан осуществить у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций: должно быть указано 14 944,17066 (тыс. рублей) ($99\ 627,80446 \cdot 15\%$), а в позиции 4 неверно указано значение 1 823.16796 (тыс. рублей);

в нарушение части 2 Правил в позиции 8 раздела II указывается доля закупок, которые заказчик осуществил у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций в отчетном году, рассчитанная как процентная доля объема закупок, указанного в позиции 7 по отношению к совокупному годовому объему закупок, рассчитанному с учетом ч. 1.1 ст. 30 № 44-ФЗ и указанному в позиции 3 (процентов). В позиции 8 раздела II отчета ГБУ «Курганский областной центр медицины катастроф» должно быть указано «19,23» (процентов), а указано значение «157,65» (процент), что является недостоверной информацией.

Таким образом, ГБУ «КОЦМК» допущено **нарушение ч. 4.1 ст. 30** № 44-ФЗ, ч. 2 Правил подготовки отчета об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций, утвержденных постановлением Правительства РФ от 17.03.2015 г. № 238.

2. В ходе плановой проверки установлено, в **нарушение ч. 2 ст. 93** № 44-ФЗ ГБУ «КОЦМК» с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) заключены контракты, а именно:

08.02.2019 г. № 118 заключен контракт на оказание услуг общедоступной электрической связи юридическому лицу, финансируемому из соответствующего бюджета с Публичным акционерным обществом «Ростелеком», начальная (максимальная) цена — 800 000,00 рублей, извещение № 0343200014219000002 размещено в единой информационной системе в сфере закупок — 12.02.2019 г.;

08.02.2019 г. № 5389 заключен контракт горячего водоснабжения с Публичным акционерным обществом «Курганская генерирующая компания», начальная (максимальная) цена — 8 766,00 рублей, извещение № 0343200014219000005 размещено в единой информационной системе в сфере закупок — 12.02.2019 г.;

08.02.2019 г. № 25 заключен контракт на пользование тепловой энергией в горячей воде с Энергоснабжающей организацией ООО «Молоко Зауралья», начальная (максимальная) цена — 293 564,02 рублей, извещение № 0343200014219000007 размещено в единой информационной системе в сфере закупок — 12.02.2019 г. поскольку согласно ч. 2 ст. 93 № 44-ФЗ при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случаях, предусмотренных п. 1 - 3, 6 - 8, 11 - 14, 16 - 19 ч. 1 настоящей статьи, заказчик размещает в единой информационной системе извещение об осуществлении такой закупки **не позднее чем за пять дней до даты заключения контракта.**

3. В соответствии с ч. 3 ст. 103 № 44-ФЗ *в течение пяти рабочих дней* с даты заключения контракта заказчик направляет указанную в п. 1 - 7, 9, 12 и 14 ч. 2 данной статьи информацию в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (далее - Федеральное казначейство). Информация, указанная в п. 8, 10, 11 и 13 ч. 2 ст. 103 № 44-ФЗ, направляется заказчиками в указанный орган в течение пяти рабочих дней с даты соответственно изменения контракта, исполнения контракта, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги.

В соответствии с п. 12 постановления Правительства РФ от 28.11.2013 г. № 1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну» утверждены Правила ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками (далее — «Правил ведения...» от 28.11.2013 г. № 1084) предусмотрено, что в целях ведения реестра контрактов заказчик формирует и направляет в Федеральное казначейство в течение 5 рабочих дней со дня заключения контракта - информацию и документы, указанные в подпунктах «а» - «ж», «и», «м» и «о» п. 2 Правил, а так же со дня изменения контракта, исполнения контракта, расторжения контракта, приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги - информацию и документы, указанные соответственно в подпунктах «з», «к», «л» и «н» п. 2 «Правил ведения...» от 28.11.2013 г. № 1084.

По результатам выборочной проверки в деятельности ГБУ «КОЦМК» установлено **нарушение ч. 2, 3 ст. 103** № 44-ФЗ, выразившееся в несвоевременном направлении сведений в Федеральное казначейство.

Так, заказчиком с нарушением срока установленного законодательством в сфере закупок направлялась информация о заключении контракта и информация об исполнении контрактов (отдельных этапов исполнения контрактов) и (или) с документами о приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги в Федеральное казначейство, а именно:

1) контракт № 13-19К на поставку топлива дизельного (зимнего) заключен — 31.10.2019 г., а информация о заключении контракта была направлена — 06.12.2019 г., то есть с нарушением срока установленного законодательством в сфере закупок, регламентированный срок — до 08.11.2019 г.;

2) информация об исполнении контракта от 11.01.2019 г. № 25-18 К, а именно: акт о приемке товаров № 8445 от 09.09.2019 г., платежное поручение № 850464 на сумму 1505,00 руб. от 17.09.2019 г. были направлены — 10.12.2019 г., то есть с нарушением срока установленного законодательством в сфере закупок, регламентированный срок — до 16.09.2019 г., до 24.09.2019 г.;

3) информация об исполнении контракта от 31.10.2019 г. № 13-19К, а именно: счет-фактура № 11-147484/907 от 30.11.2019 г., была направлена - 13.12.2019 г., то есть с нарушением срока установленного законодательством в сфере закупок, регламентированный срок — до 06.12.2019 г.;

4) информация об исполнении контракта от 06.02.2019 г. № 5-19 К, а именно: акт о приемке товаров № Е-3721 от 19.10.2019 г., платежное поручение № 374900 на сумму 4356,71 руб. от 31.10.2019 г. были направлены — 11.12.2019 г., то есть с нарушением срока установленного законодательством в сфере закупок, регламентированный срок — до 25.10.2019 г., до 31.10.2019 г.

Указанные выше нарушения подтверждаются имеющимися материалами.

Выводы и предложения:

Передать материалы плановой проверки должностному лицу Департамента экономического развития Курганской области для решения вопроса о возбуждении дела об административном правонарушении в связи с нарушением ч. 4.1 ст. 30, ч. 2 ст. 93, ч. 2, 3 ст. 103 № 44-ФЗ.

Проверяющие
