

Отчет № 9/2019

О проведении внеплановой выборочной камеральной проверки государственного казённого учреждения здравоохранения «Бюро судебно-медицинской экспертизы Ямало-Ненецкого автономного округа» в сфере закупок для обеспечения государственных нужд Ямало-Ненецкого автономного округа

г. Салехард

15.05.2019

На основании приказа департамента здравоохранения Ямало-Ненецкого автономного округа от 08.04.2019 № 313-о «О проведении внеплановой камеральной проверки государственного казённого учреждения здравоохранения «Бюро судебно-медицинской экспертизы Ямало-Ненецкого автономного округа», департаментом здравоохранения Ямало-Ненецкого автономного округа проведена внеплановая камеральная проверка подведомственного государственного заказчика – государственного казённого учреждения здравоохранения «Бюро судебно-медицинской экспертизы Ямало-Ненецкого автономного округа» (далее – Субъект проверки) юридический адрес: 629002, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Салехард, ул. Глазкова, д. 2, по вопросам соблюдения требований законодательства Российской Федерации и Ямало-Ненецкого автономного округа о контрактной системе в сфере закупок.

Место составления отчета: Департамент здравоохранения Ямало-Ненецкого автономного округа (далее – департамент), Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Салехард, ул. Республики, д. 72.

Проверка проведена в соответствии с:

- Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон 44-ФЗ);

- постановлением Правительства Ямало-Ненецкого автономного округа от 25.12.2013 № 1141-П «Об утверждении порядка осуществления ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения государственных нужд Ямало-Ненецкого автономного округа»;

- пунктом 2.1.51. Положения о департаменте, утвержденного постановлением Правительства Ямало-Ненецкого автономного округа от 13.06.2014 № 431-П «О департаменте здравоохранения Ямало-Ненецкого автономного округа».

Предмет внеплановой выборочной камеральной проверки: осуществление в 2018 году Субъектом проверки закупок в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ.

Цель проведения плановой выборочной камеральной проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, а также иных нормативных правовых актов.

Дата начала проверки: 22 апреля 2019 года, дата окончания проверки: 26 апреля 2019 года.

Проверяемый период - с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года.

Состав комиссии по проведению проверки:

председатель комиссии:

Грисюк О.А. – начальник отдела государственного заказа департамента;

члены комиссии:

Кашина Е.В. – заместитель начальника отдела государственного заказа департамента;

Стец Л.В. - главный специалист отдела государственного заказа департамента;

Тарасова О.В. - главный специалист отдела государственного заказа департамента.

В ходе выборочной проверки были рассмотрены:

- регламент служебного взаимодействия;
- должностные инструкции;
- план финансово-хозяйственной деятельности на 2018 год;
- план-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг на 2018 год;
- реестр контрактов (договоров), заключенных в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ (далее – договоры), за период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года.

Настоящей проверкой установлено:

В течение проверяемого периода Субъектом проверки заключено 623 договора на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ (далее – договор) на общую сумму 3 166 399,82 рублей.

В том числе установлены следующие нарушения, не влекущие административную ответственность:

1. В соответствии с частью 1 статьи 21 Федерального закона 44-ФЗ планы-графики содержат перечень закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на финансовый год и являются основанием для осуществления закупок.

Пунктом 11 статьи 21 Федерального закона 44-ФЗ установлено, что заказчики осуществляют закупки в соответствии с информацией, включенной в планы-графики. Закупки, не предусмотренные планами-графиками, не могут быть осуществлены.

Пунктом 8 постановления Правительства Российской Федерации от 05.06.2015 № 554 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также о требованиях к форме

плана-графика закупок товаров, работ, услуг» (далее – Постановление) установлено, что в план-график закупок включается информация о закупках, об осуществлении которых размещаются извещения либо направляются приглашения принять участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя) в установленных Федеральным законом 44-ФЗ случаях в течение года, на который утвержден план-график закупок, а также о закупках у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), контракты с которым планируются к заключению в течение года, на который утвержден план-график закупок.

Согласно пункту 12(2) Постановления в случае если в соответствии с Федеральным законом 44-ФЗ не предусмотрено размещение извещения об осуществлении закупки или направление приглашения принять участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя), внесение изменений в план-график по каждому такому объекту закупки может осуществляться не позднее чем за один день до дня заключения контракта.

Субъектом проверки в 2018 году заключено 623 договора на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ на общую сумму 3 166 399,82 рублей. Планом-графиком закупок товаров, работ, услуг, для обеспечения нужд Субъекта проверки на 2018 год в редакции № 47 от 18.12.2018, размещенной в единой информационной системе в сфере закупок, для осуществления закупок товаров, работ или услуг на сумму, не превышающую 100 тысяч рублей предусмотрен годовой объем финансового обеспечения 2 000 000,00 рублей.

Таким образом, в 2018 году Субъектом проверки в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ заключены контракты, не предусмотренные планом-графиком на момент их заключения, на общую сумму 1 166 399,82 рублей.

2. В соответствии с пунктом 3.6 Учетной политики для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом Субъекта проверки от 25.06.2018 № 87 установлено, что сумма средств, выданных в подотчет на командировочные цели, льготный проезд должна соответствовать строго обоснованному расчету, а на хозяйственные цели до 10000 рублей.

Субъектом проверки в 2018 году осуществлены закупки без заключения договоров на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ за счет средств, выданных в подотчет на хозяйственные цели с превышением установленного лимита, информация приведена в Таблице 1.

Таблица 1

№ п/п	№ и дата авансового отчета	Наименование закупаемых товаров, работ и услуг	Сумма закупки, руб.	ФИО подотчетного лица
1	2	3	4	5
1	СМ000105 от 13.08.2018	Бензин	10 500,45	Багиров Эшгин Илхам Оглы
2	СМ000155 от 25.12.2018	Масло моторное	14 950,00	Сайнахов Вячеслав Васильевич

1	2	3	4	5
3	СМ000156 от 25.12.2018	Панель светодиодная	21 460,00	Канева Лилия Николаевна
4	СМ000168 от 29.12.2018	Бензин	10 009,11	Багиров Эшгин Илхам Оглы

В ходе проверки выявлены нарушения, которые могут повлечь административную ответственность Субъекта проверки:

1. *Нарушено положение пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ в соответствии, с которой закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) может осуществляться заказчиком при закупке товаров, работ или услуг на сумму, не превышающую 100 тысяч рублей. При этом годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить, не должен превышать 2 000 000,00 рублей или не должен превышать пять процентов совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем пятьдесят миллионов рублей.*

В 2018 году совокупный годовой объем закупок (далее – СГОЗ) Субъекта проверки составил 22 388 000,00 рубля, при этом сумма заключенных договоров не должна превышать 2 000 000,00 рублей. В период с 01.01.2018 по 31.12.2018 Субъектом проверки заключено 623 договора на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ на общую сумму 3 166 399,82 рублей, что составляет 14,14 % от СГОЗ и превышает пять процентов СГОЗ Субъекта проверки на 2018 год на 9,14 %. Выявленное нарушение свидетельствует о низком уровне организации планирования и внутреннего контроля заказчика при осуществлении закупок.

Таким образом, комиссия в ходе проведения проверки выявила признаки нарушения требований пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ, в части превышения допустимого объема осуществления закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), которые могут повлечь за собой административную ответственность Субъекта проверки.

Комиссией вынесено решение:

1. Рекомендовать Субъекту проверки:

- закупку товаров, работ, услуг в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ осуществлять в объеме, предусмотренном планом-графиком на момент заключения договоров, без превышения лимитов, установленных Учетной политикой Субъекта проверки;

- закупки товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Субъекта проверки осуществлять в строгом соответствии с требованиями пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ, не превышая допустимую сумму годового объема закупок, которые заказчик вправе осуществить у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя);

- планирование закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Субъекта проверки осуществлять преимущественно путем применения конкурентных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя).

2. Субъекту проверки в срок до 22.05.2019 разработать, утвердить и направить в адрес департамента план мероприятий по устранению:

- причин и условий, способствующих совершению административных правонарушений при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для государственных нужд;

- нарушений действующих норм законодательства в сфере закупок, установленных в ходе настоящей проверки.

В указанном плане предусмотреть мероприятия по недопущению установленных у Субъекта проверки фактов нарушений при осуществлении закупок.

3. Направить информацию о выявленных нарушениях и документы для принятия решения о возбуждении дел об административном правонарушении в адрес исполнительного органа государственной власти Ямало-Ненецкого автономного округа, уполномоченного на осуществление контроля в сфере закупок.

Подписи:

Председатель комиссии:


(Подпись) Н.Е. Юдина

Члены комиссии:


(Подпись) О.А. Грисюк


(Подпись) Е.В. Кашина

(в очередном отпуске с 06.05.2019 по 16.05.2019)


(Подпись) Л.В. Стец


(Подпись) О.В. Тарасова

ОЗНАКОМЛЕН

Главный врач ГКУЗ

«Бюро судебно-медицинской экспертизы

Ямало-Ненецкого автономного округа»

Ю.В. Васильев

« ____ » _____ 2019 г.

