

Отчет № 7/2019

О проведении плановой выборочной камеральной проверки государственного бюджетного учреждения здравоохранения Ямало-Ненецкого автономного округа «Надымская станция скорой медицинской помощи» в сфере закупок для обеспечения государственных нужд Ямало-Ненецкого автономного округа

г. Салехард

18.04.2019

На основании приказа департамента здравоохранения Ямало-Ненецкого автономного округа от 25.02.2019 года № 160-о «О проведении плановой выборочной камеральной проверки государственного бюджетного учреждения здравоохранения Ямало-Ненецкого автономного округа «Надымская станция скорой медицинской помощи», проведена плановая выборочная камеральная проверка государственного бюджетного учреждения здравоохранения Ямало-Ненецкого автономного округа «Надымская станция скорой медицинской помощи», юридический адрес: 629730, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Надым, улица Сенькина, дом 4-А, 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»;
- приказом департамента «Об утверждении плана проверок медицинских и иных организаций, подведомственных департаменту здравоохранения Ямало-Ненецкого автономного округа, в рамках осуществления ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения государственных нужд Ямало-Ненецкого автономного округа на 2019 год» от 27.12.2018 № 1162-о;
- 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 плановой выборочной камеральной проверки: соблюдение государственным бюджетным учреждением здравоохранения Ямало-Ненецкого автономного округа «Надымская станция скорой медицинской помощи» при осуществлении закупок для государственных нужд Ямало-Ненецкого автономного округа в 2018 - 2019 годах требований Федерального закона 44-ФЗ и

иных нормативных правовых актов Российской Федерации и Ямало-Ненецкого автономного округа о контрактной системе в сфере закупок.

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: 18 марта 2019 года, дата окончания проверки: 29 марта 2019 года.

Проверяемый период: с 01 июля 2018 года по 01 марта 2019 года.

Состав комиссии по проведению проверки:
председатель комиссии:

Юдина Наталья Евгеньевна – заместитель директора – начальник финансово-экономического управления департамента;

члены комиссии:

Грисюк Ольга Анатольевна – начальник отдела государственного заказа департамента

Кашина Елена Викторовна – заместитель начальника отдела государственного заказа департамента;

Стец Людмила Васильевна – главный специалист отдела государственного заказа департамента;

Тарасова Ольга Владимировна – главный специалист отдела государственного заказа департамента.

В ходе выборочной проверки были рассмотрены:

- реестр гражданско-правовых договоров, заключенных при осуществлении закупок конкурентными способами определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) на основании статьи 83.2 Федерального закона 44-ФЗ, а также заключенных с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на основании пунктов 1, 8, 25, 29 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ, за период с 01 июля 2018 года по 01 марта 2019 года;

- реестр гражданско-правовых договоров, заключенных при осуществлении закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ (далее – договор), заключенных за период с 01 июля 2018 года по 01 марта 2019 года;

- 16 контрактов (перечень в приложении № 1 к настоящему отчету);

- 14 договоров (перечень в приложении № 2 к настоящему отчету);

- план финансово-хозяйственной деятельности;

- план закупок на 2018-2020 годы;

- план-график закупок товаров, работ, услуг на 2018-2019 год;

- документы, подтверждающие определение начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) (далее – НМЦК);

- соблюдение требований о размещении документов и информации о заключении, расторжении, исполнении контрактов в единой информационной

системе в сфере закупок (далее – ЕИС) в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (www.zakupki.gov.ru);

- копии сведений о заключении, исполнении (расторжении) контрактов;
- копии документов о приемке результатов исполнения контрактов и договоров, платежных документов о финансовом исполнении контрактов, договоров;
- копии документов учета, отражающие полноту и достоверность поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги;
- копии документов, подтверждающих применение мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.

В ходе проверки рассмотрены информация и документы, предоставленные государственным бюджетным учреждением здравоохранения Ямало-Ненецкого автономного округа «Надымская станция скорой медицинской помощи», а также размещенные в ЕИС.

Настоящей проверкой установлено:

Государственное бюджетное учреждение здравоохранения Ямало-Ненецкого автономного округа «Надымская станция скорой медицинской помощи» (далее – Субъект проверки) является юридическим лицом, обладает на праве оперативного управления находящимся в государственной собственности Ямало-Ненецкого автономного округа обособленным имуществом, имеет самостоятельный баланс, лицевые счета в органе казначейства Ямало-Ненецкого автономного округа по учёту средств окружного бюджета, имеет печать со своим наименованием, иные необходимые для его деятельности печати, штампы, бланки, а также символику и другие средства индивидуализации. Главный врач Субъекта проверки – Изергин Олег Владимирович, действующий на основании Устава, назначен на должность главного врача приказом департамента от 30.03.2017 № 253-Л/С.

Штатным расписанием Субъекта проверки предусмотрено отдельное структурное подразделение «Контрактная служба», в состав которого входят 13 (тринадцать) штатных единиц. Приказом Субъекта проверки № 62 от 13.04.2017 утверждено Положение о контрактной службе в сфере закупок товаров, работ, услуг, руководителем контрактной службы назначен Изергин Олег Владимирович - приказ Субъекта проверки № 134 от 09.10.2017.

1. В течение проверяемого периода Субъектом проверки заключено 82 контракта на общую сумму 17 808 316,49 рублей и 42 договора на общую сумму 1 182 027,06 рублей. Закупки в рассматриваемом периоде осуществлены Субъектом проверки преимущественно у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).

2. Установленные законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и автономного округа о контрактной системе в сфере закупок обязанности по планированию и осуществлению закупок Субъектом проверки соблюдаются. План закупок на 2018 – 2020 годы и план-график закупок на поставки товаров, выполнение

работ, оказание услуг на 2018-2019 год Субъекта проверки (далее – план закупок, план-график), а также изменения к ним составляются в соответствии с установленными формами, утверждаются заказчиком и размещаются в ЕИС без нарушения установленных сроков.

3. При рассмотрении плана закупок и плана-графика Субъекта проверки проведена проверка соблюдения требований к обоснованию закупок и обоснованности закупок, при этом нарушений действующего законодательства в сфере закупок не выявлено. Все закупки заказчика обоснованы, подготовленные обоснования соответствуют установленным требованиям.

4. Требования о нормировании в сфере закупок для подведомственных учреждений установлены приказом департамента от 27 мая 2016 года № 585-о «Об утверждении требований к отдельным видам товаров, работ, услуг,купаемым подведомственными департаменту здравоохранения Ямало-Ненецкого автономного округа бюджетными и казенными учреждениями» (в редакции приказа департамента от 23 мая 2018 года № 481-о). При проведении настоящей проверки нарушений требований о нормировании в сфере закупок в части приобретения Субъектом проверки в рамках заключенных контрактов, договоров товаров, работ, услуг с избыточными потребительскими свойствами, либо с ценой, превышающей установленную в рамках нормирования, не выявлено.

5. Требования о предоставлении учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, преимущества в отношении предлагаемой ими цены контракта заказчиком не применялись ввиду отсутствия закупок товаров, работ, услуг, входящих в перечень, утвержденный постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2014 № 649 «О порядке предоставления учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы преимуществ в отношении предлагаемой ими цены контракта».

Требования о предоставлении организациям инвалидов преимущества в отношении предлагаемой ими цены контракта, утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 15.04.2014 № 341 «О предоставлении преимуществ организациям инвалидов при определении поставщика (подрядчика, исполнителя) в отношении предлагаемой ими цены контракта» Субъектом проверки соблюдаются.

6. Согласно части 1 статьи 30 Федерального закона 44-ФЗ, заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций (далее – СМП, СОНКО) в объеме не менее чем пятнадцать процентов совокупного годового объема закупок (далее – СГОЗ). Объем закупок товаров, работ, услуг, которые Субъект проверки осуществил у СМП, СОНКО в 2018 году составил 40,52 % СГОЗ, что на 25,52 % превышает такой объем, установленный частью 1 статьи 30 Федерального закона 44-ФЗ. Таким образом, при осуществлении закупок у СМП, СОНКО заказчиком соблюдаются требования части 1 статьи 30 Федерального закона 44-ФЗ.

Объем закупок в 2019 году товаров, работ, услуг, которые Субъект проверки осуществил у СМП, СОНКО по состоянию на 01.04.2019 года составил 16,52 % СГОЗ, что на 1,52 % превышает такой объем, установленный частью 1

статьи 30 Федерального закона 44-ФЗ. Итоговая величина объема закупок у СМП, СОНКО будет определена по завершении текущего финансового года.

7. Контракты с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), требующие обоснования в документально оформленном отчете невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цены контракта и иных существенных условий контракта в случае осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), Субъектом проверки в проверяемом периоде не заключались.

8. Поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги соответствуют условиям рассмотренных в ходе проверки контрактов, достижению целей закупок и используются Субъектом проверки в установленных целях.

9. При осуществлении закупок ограничения и запреты, установленные законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, Субъектом проверки соблюдаются.

10. НМЦК определяется Субъектом проверки в соответствии со статьей 22 Федерального закона 44-ФЗ, с учетом Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), утвержденных приказом Минэкономразвития России от 02.10.2013 № 567 (далее – Методические рекомендации). Расчет НМЦК в соответствии с Рекомендациями, производится на основании не менее трех коммерческих предложений с однородными ценовыми предложениями (коэффициент вариации не превышает 33 %), за исключением закупок, указанных в пункте 2 раздела «нарушения, не влекущие административную ответственность» настоящего отчета.

11. В ходе проверки рассмотрен порядок применения Субъектом проверки мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта. В случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств (в том числе гарантийного обязательства), предусмотренных контрактом, а также в иных случаях неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом, заказчик ведет претензионную работу, направляет поставщику (подрядчику, исполнителю) требование об уплате неустоек (штрафов, пеней), за исключением закупок, указанных в пункте 5 раздела «нарушения, не влекущие административную ответственность» настоящего отчета.

12. Заключенные контракты и договоры предусмотрены планом финансово-хозяйственной деятельности, утвержденным департаментом, и соответствуют плану закупок и плану-графику, информация об объеме финансового обеспечения, включенная в план закупок, соответствует информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденном и доведенном до сведения подведомственного заказчика - Субъекта проверки.

13. Проверка своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги, в рамках рассмотренных контрактов и договоров, нарушений не выявила.

14. При рассмотрении использования Субъектом проверки поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги установлено соответствие такого использования целям осуществления закупки в рамках рассмотренных в ходе настоящей проверки контрактов и договоров.

15. В соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ годовой объем закупок, которые заказчик вправе осуществить на основании данного 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.

В ходе рассмотрения договоров, заключенных Субъектом проверки за период с 01.01.2018 по 31.12.2018, департаментом установлено, что общая сумма всех договоров составила 1 537 884,15 рубля.

СГОЗ Субъекта проверки за 2018 год составил 25 007 582,00 рубля, допустимый объем закупок, составляющий в денежном выражении 2 000 000,00 рублей, Субъектом проверки не превышен.

В ходе рассмотрения договоров, заключенных Субъектом проверки за период с 01.01.2019 по 01.03.2019, департаментом установлено, что общая сумма всех договоров, заключенных заказчиком составила 793 306,11 рублей.

На момент проведения настоящей проверки СГОЗ Субъекта проверки на 2019 год составляет 41 375 695,63 рублей, допустимый объем закупок, составляющий в денежном выражении 2 068 784,78 рубля (5 % СГОЗ), Субъектом проверки не превышен.

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

1. Порядок и сроки подготовки, размещения отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения в ЕИС (далее - отчет), содержащего информацию, предусмотренную частью 9 статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ установлены Положением о подготовке и размещении в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, утвержденном постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 № 1093 (далее - Положение).

Подпунктом а) пункта 28 Положения предусмотрено, что в разделе V формы отчета указываются: графа «Дата» - дата изменения или дата расторжения контракта»

В отчете Субъекта проверки об исполнении контракта № 0190200000318005646-0149891-01 от 02.07.2018 на поставку лекарственного препарата для медицинского применения Эналаприлат (реестровый номер контракта 2890301721818000052), в графах 1 раздела V не указаны реквизиты документа, подтверждающего изменение контракта (дополнительное соглашение б/н от 02.07.2018).

2. НМЦК определяется в соответствии со статьей 22 Федерального закона 44-ФЗ, с учетом Методических рекомендаций.

2.1. Согласно пункту 2.1. Методических рекомендаций обоснование НМЦК заключается в выполнении расчета указанной цены с приложением справочной информации и документов, либо с указанием реквизитов документов, на основании которых выполнен расчет.

В нарушение данных требований Субъектом проверки в ряде случаев в проверенных документациях об электронных аукционах в обоснованиях НМЦК не указаны реквизиты документов, на основании которых выполнен расчет при обосновании НМЦК, по следующим извещениям:

- №№ 0190200000318005532 от 24.05.2018, 0190200000318005552 от 24.05.2018; 0190200000318005572 от 05.06.2018; 0190200000318006252 от 08.06.2018; 0190200000318007695 от 24.07.2018; 0190200000318008708 от 23.08.2018; 0190200000318009821 от 25.09.2018; 0190200000318008721 от 23.08.2018; 0190200000318008707 от 29.08.2018; 0190200000318011635 от 08.11.2018; 0190200000318012779 от 26.11.2018; 0190200000318014097 от 17.12.2018.

2.2. В соответствии с пунктом 3.12 Методических рекомендаций все документы, содержащие ценовую информацию, полученные по запросам, рекомендуется регистрировать в делопроизводстве заказчика, уполномоченного органа, уполномоченного учреждения и использовать в расчетах начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

В нарушение вышеизложенного, для определения цены контрактов заключенных с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ, использованы коммерческие предложения, не зарегистрированные в делопроизводстве Субъекта проверки, по следующим контрактам и договорам:

- № 0190200000318005574-0149891-01 от 02.07.2018 на поставку лекарственного препарата для медицинского применения Кеторолак (реестровый номер контракта 2890301721818000047);

- № 0190200000318005532-0149891-01 от 02.07.2018 на поставку изделий медицинского назначения (инструменты колющие) (реестровый номер контракта 2890301721818000050);

- № 0190200000318005646-0149891-01 от 02.07.2018 на поставку лекарственного препарата для медицинского применения Эналаприлат (реестровый номер контракта 2890301721818000052);
- № 0190200000318005552-0149891-01 от 09.07.2018 на поставку наборов для минитрахеостомии (реестровый номер контракта 2890301721818000057);
- № 0190200000318005572-0149891-01 от 10.07.2018 на поставку спецодежды (реестровый номер контракта 2890301721818000064);
- № 0190200000318006252-0149891-01 от 03.07.2018 на поставку автомобильного бензина через сеть автозаправочных станций (реестровый номер контракта 2890301721818000051);
- № 0190200000318007695-0149891-01 от 15.08.2018 на поставку теплосчетчика (реестровый номер контракта 2890301721818000068);
- № 0190200000318008708-0149891-01 от 17.09.2018 на оказание услуг по обновлению и расширению программного комплекса автоматизации станций скорой медицинской помощи (реестровый номер контракта 2890301721818000070);
- № 16 от 01.11.2018 на поставку товара (системный блок);
- № 259/ЮА от 07.09.2018 на поставку изделий медицинского назначения;
- № 40/18 от 08.08.2018 на поставку электродов однократного применения для медицинского оборудования;
- № 157 от 10.10.2018 на поставку лекарственных препаратов;
- № 34255/1 от 20.11.2018 на поставку лекарственных препаратов;
- № 32/П11.2018 от 20.11.2018 на поставку лекарственных препаратов;
- № 2018-АМО-ГВА-10-25 от 15.10.2018 на оказание платных образовательных услуг;
- № 324197991 от 10.12.2018 на поставку подписных периодических изданий;
- № 01/19 от 09.01.2019 на поставку изделий медицинского назначения;
- № 1 от 01.01.2019 на поставку лекарственных препаратов;
- № 49-19 от 09.01.2019 на поставку кислорода газообразного медицинского;
- № 1114 от 01.01.2019 на оказание услуг связи;
- № 0190200000318009821-0149891-01 от 29.10.2018 на поставку товаров (реестровый номер контракта 2890301721818000080);
- № 0190200000318008721-0149891-01 от 24.09.2018 на поставку медицинских перчаток (реестровый номер контракта 2890301721818000072);
- № 0190200000318011635-0149891-01 от 10.12.2018 на оказание услуг по программному сопровождению и обслуживанию ПК "АДИС" (реестровый номер контракта 2890301721818000089);
- № 0190200000318012779-0149891-01 от 24.12.2018 на поставку хирургических инструментов однократного применения (реестровый номер контракта 2890301721818000103);
- № 0190200000318014097-0149891-01 от 11.02.2019 на оказание услуг по диагностике, техническому обслуживанию и ремонту автотранспортных средств (реестровый номер контракта 2890301721819000019).

3. В соответствии с частью 13 статьи 34 Федерального закона 44-ФЗ в контракт включается обязательное условие о порядке и сроках оплаты товара, работы или услуги, о порядке и сроках осуществления заказчиком приемки поставленного товара, выполненной работы (ее результатов) или оказанной услуги в части соответствия их количества, комплектности, объема требованиям, установленным контрактом, а также о порядке и сроках оформления результатов такой приемки.

Согласно части 3 статьи 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» первичный учетный документ должен быть составлен при совершении факта хозяйственной жизни, а если это не представляется возможным - непосредственно после его окончания, при этом частью 2 данной статьи установлено, что одним из обязательных реквизитов первичного учетного документа является дата составления документа.

Согласно пункту 6.1. контракта № 0190200000318005574-0149891-01 от 02.07.2018 на поставку лекарственного препарата для медицинского применения Кеторолак (реестровый номер контракта 2890301721818000047) фактической датой поставки считается дата, указанная в акте приема-передачи товара (приложение № 4 к Контракту).

По результатам приемки лекарственных препаратов составлен и подписан сторонами контракта акт приема-передачи товара б/н, при этом дата составления указанного документа отсутствует.

Отсутствие в акте даты приемки не позволяет определить своевременность исполнения поставщиком и Субъектом проверки взаимных обязательств по поставке товара в установленный условиями контракта срок, а также сделать выводы о своевременности оплаты заказчиком поставленного товара. Кроме того, в данном случае не представляется возможным рассмотреть вопрос полноты и правомерности применения Субъектом проверки мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком условий контракта.

4. В соответствии с пунктом 1 части 1 статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ исполнение контракта включает в себя следующий комплекс мер, реализуемых после заключения контракта и направленных на достижение целей осуществления закупки путем взаимодействия заказчика с поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с гражданским законодательством и Федеральным законом 44-ФЗ, в том числе приемку поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов поставки товара, выполнения работы, оказания услуги, предусмотренных контрактом, включая проведение в соответствии с Федеральным законом 44-ФЗ экспертизы поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги, а также отдельных этапов исполнения контракта.

Согласно части 3 статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу. Экспертиза результатов,

предусмотренных контрактом, может проводиться заказчиком своими силами или к ее проведению могут привлекаться эксперты, экспертные организации на основании контрактов, заключенных в соответствии с Федеральным законом 44-ФЗ.

Частью 7 статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ установлено, что приемка результатов отдельного этапа исполнения контракта, а также поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги осуществляется в порядке и в сроки, которые установлены контрактом, и оформляется документом о приемке, который подписывается заказчиком (в случае создания приемочной комиссии подписывается всеми членами приемочной комиссии и утверждается заказчиком), либо поставщику (подрядчику, исполнителю) в те же сроки заказчиком направляется в письменной форме мотивированный отказ от подписания такого документа. В случае привлечения заказчиком для проведения указанной экспертизы экспертов, экспертных организаций при принятии решения о приемке или об отказе в приемке результатов отдельного этапа исполнения контракта либо поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги приемочная комиссия должна учитывать отраженные в заключении по результатам указанной экспертизы предложения экспертов, экспертных организаций, привлеченных для ее проведения.

Субъектом проверки при исполнении контракта № 0190200000318008708-0149891-01 от 17.09.2018 на оказание услуг по обновлению и расширению программного комплекса автоматизации станций скорой медицинской помощи (реестровый номер контракта 2890301721818000070) осуществлена приемка услуг, результаты которой отражены в документе, который согласно пункту 4.11. контракта является документом о приемке - акт приема-передачи оказанных услуг, подписанный сторонами 14.12.2018.

При этом, в нарушение вышеперечисленных норм и требований законодательства, Субъектом проверки без привлечения внешних экспертов проведена экспертиза оказанных услуг, по результатам которой 17.12.2018 подготовлено и подписано заключение.

Проведение экспертизы результатов, предусмотренных контрактом, всегда предшествует приемке результатов отдельного этапа исполнения контракта, а также поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги.

Данный факт свидетельствует о нарушении Субъектом проверки установленной статьей 94 Федерального закона 44-ФЗ последовательности действий заказчика при осуществлении приемки товара.

5. Размер штрафов и пени определен с нарушением требований Федерального закона 44-ФЗ и постановления Правительства Российской Федерации от 30.08.2017 № 1042 «Об утверждении Правил определения размера штрафа, начисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком,

исполнителем), и размера пени, начисляемой за каждый день просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательства, предусмотренного контрактом, о внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 15 мая 2017 г. № 570 и признании утратившим силу постановления Правительства Российской Федерации от 25 ноября 2013 г. № 1063» (далее – постановление Правительства Российской Федерации от 30.08.2017 № 1042).

В соответствии с частью 7 статьи 34 Федерального закона 44-ФЗ пеня начисляется за каждый день просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательства, предусмотренного контрактом, начиная со дня, следующего после дня истечения установленного контрактом срока исполнения обязательства, и устанавливается контрактом в размере, определенном в порядке, установленном Правительством Российской Федерации от 30.08.2017 № 1042, но не менее чем одна трехсотая действующей на дату уплаты пени ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации (далее – ЦБРФ) от цены контракта, уменьшенной на сумму, пропорциональную объему обязательств, предусмотренных контрактом и фактически исполненных поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

Субъектом проверки в адрес поставщика направлено требование об уплате пеней по договору № 34255/1 от 20.11.2018 на поставку лекарственных препаратов, расчет суммы пеней в котором определен с нарушением вышеуказанного порядка, цена которого составляет 91 101,45 рубль.

Так, в соответствии с пунктом 1.3 договора, поставщик обязан исполнить свои обязательства по поставке товара в соответствии с календарным планом с момента заключения договора до 20.12.2018 года.

Поставка товара на сумму 27 343,47 рубля согласно актов приема-передачи осуществлена 26.12.2018 (количество дней просрочки - 6).

31.12.2018 сторонами контракта подписано соглашение о расторжении вышеуказанного контракта, сумма недопоставленного товара составила 63 727,92 рублей. В соответствии с пунктом 3 указанного соглашения обязательства сторон по договору № 34255/1 от 20.11.2018 прекращаются с момента подписания соглашения т.е. 31.12.2018, иные сроки прекращения взаимных обязательств соглашением не предусмотрены, соответственно общее количество дней просрочки по недопоставленному товару - 11.

В соответствии со статьей 191 Гражданского кодекса Российской Федерации (далее – ГК РФ) первым днем отсчета исполнения обязательств по контракту является день, следующий за датой заключения контракта.

Согласно пункту 10.9 контракта пеня начисляется за каждый день просрочки исполнения поставщиком обязательства, предусмотренного договором, в размере одной трехсотой действующей на дату уплаты пени ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации от цены договора, уменьшенной на сумму, пропорциональную объему обязательств, предусмотренных договором и фактически исполненных поставщиком.

Согласно пункту 10.10 договора за каждый факт неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиков обязательств, предусмотренных

договором, за исключением просрочки исполнения обязательств (в том числе гарантийного обязательства), предусмотренных договором, поставщик выплачивает заказчику штраф в размере 9 110,15 рублей.

Сумма пени, рассчитанная Субъектом проверки, составляет 141,21 рубль. По формуле расчета пени, с учетом приведенных данных, сумма пени фактически составляет 223,51 рубля, что на 82,30 рубля больше суммы пени, начисленной Субъектом проверки. Штрафные санкции к поставщику не применены.

6. Согласно части 8 статьи 95 Федерального закона 44-ФЗ, допускается расторжение контракта по соглашению сторон, по решению суда, в случае одностороннего отказа стороны контракта от исполнения контракта в соответствии с гражданским законодательством.

В соответствии с частью 3 статьи 453 ГК РФ в случае изменения или расторжения договора обязательства считаются измененными или прекращенными с момента заключения соглашения сторон об изменении или о расторжении договора, если иное не вытекает из соглашения или характера изменения договора, а при изменении или расторжении договора в судебном порядке - с момента вступления в законную силу решения суда об изменении или о расторжении договора.

Субъектом проверки заключен контракт от 3.07.2018 № 0190200000318006252-0149891-01 на поставку автомобильного бензина через сеть автозаправочных станций, на сумму 602 395,00 рублей.

31.12.2018 стороны пришли к соглашению о расторжении указанного контракта, сумма поставленных нефтепродуктов на момент расторжения составила 406 732,18 рубля.

Пункты 3, 4 соглашения гласят о том, что контракт считается расторгнутым с момента подписания соглашения, которое вступило в силу 31.12.2018, несмотря на это 21.01.2019 Субъектом проверки произведена оплата за поставку бензина (платежное поручение № 56 от 21.01.2019).

Из чего следует, что в нарушение части 3 статьи 453 ГК РФ при заключении соглашения о расторжении контракта, стороны не предусмотрели условие о том, что поставщик вправе требовать оплаты в полном объеме за фактическое количество поставленного товара, а заказчик обязан оплатить фактическое количество поставленного товара, совершив при этом оплату после подписания соглашения о расторжении и, соответственно, прекращения действия всех обязательств по контракту.

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

1. В соответствии с частью 4 статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ заказчик обязан привлекать экспертов, экспертные организации к проведению экспертизы поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги, если закупка осуществляется у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), за исключением случаев, предусмотренных пунктами 1 - 9, 14, 15,

17 - 23, пунктом 24 (только при осуществлении закупок для обеспечения федеральных нужд), пунктами 25, 26, 28 - 30, 32, 33, 36, 40, 41, 42, 44, 45, 46, 47 - 48, 50 - 54 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ.

В ряд исключений, определенных вышеуказанной нормой не вошел пункт 25.1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ, согласно которому закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) может осуществляться заказчиком в случае признания несостоявшимся электронного аукциона в соответствии с частью 1 статьи 71 Федерального закона 44-ФЗ.

Субъектом проверки 02.07.2018 заключен контракт № 0190200000318005574-0149891-01 на поставку лекарственного препарата для медицинского применения Кеторолак (реестровый номер контракта 2890301721818000047) с единственным поставщиком по результатам признания электронного аукциона № 0190200000318005574 несостоявшимся в соответствии с частью 1 статьи 71 Федерального закона 44-ФЗ. Приемка поставленного товара по указанному контракту осуществлена Субъектом проверки 16.07.2018, при этом в нарушение вышеуказанных требований к проведению экспертизы поставленного товара не привлечены эксперты, экспертные организации.

Аналогичное нарушение допущено Субъектом проверки при проведении экспертизы поставленного товара по следующим контрактам:

- № 0190200000318005532-0149891-01 от 02.07.2018 на поставку изделий медицинского назначения (инструменты колющие) (реестровый номер контракта 2890502585618000050);

- № 0190200000318005646-0149891-01 от 02.07.2018 на поставку лекарственного препарата для медицинского применения Эналаприлат (реестровый номер контракта 2890301721818000052);

- № 0190200000318006252-0149891-01 от 03.07.2018 на поставку автомобильного бензина через сеть автозаправочных станций (реестровый номер контракта 2890301721818000051);

- № 0190200000318007695-0149891-01 от 15.08.2018 на поставку теплосчетчика (реестровый номер контракта 2890301721818000068);

- № 0190200000318008708-0149891-01 от 17.09.2018 на оказание услуг по обновлению и расширению программного комплекса автоматизации станций скорой медицинской помощи (реестровый номер контракта 2890301721818000070);

- № 0190200000318009821-0149891-01 от 29.10.2018 на поставку товара (реестровый номер контракта 2890301721818000080);

- № 0190200000318008704-0149891-02 от 24.09.2018 на выполнение работ по монтажу технического средства пропуска автотранспорта (автоматический шлагбаум) (реестровый номер контракта 2890301721818000073);

- № 0190200000318012779-0149891-01 от 24.12.2018 на поставку хирургических инструментов однократного применения (реестровый номер контракта 2890301721818000103).

Комиссией вынесено решение:

1. Рекомендовать Субъекту проверки:

- принять меры по предотвращению нарушений действующего законодательства в сфере закупок при подготовке извещений и документации, заключении, исполнении контрактов;
- при формировании отчетов об исполнении контрактов соблюдать требования Положения;
- определять НМЦК, цену контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), руководствуясь статьей 22 Федерального закона 44-ФЗ, с учетом Методических рекомендаций, осуществлять наиболее тщательное изучение рынка товаров (работ, услуг);
- в документально оформленном обосновании указывать реквизиты коммерческих предложений поставщиков (подрядчиков, исполнителей), используемых для определения НМЦК, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем);
- коммерческие предложения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), используемые для определения НМЦК, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), регистрировать в делопроизводстве в установленном порядке;
- при оформлении первичных учетных документов исполнять требования Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- при исполнении контрактов соблюдать последовательность действий, установленных статьей 94 Федерального закона 44-ФЗ, приемку поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг, результатов отдельного этапа исполнения контракта) осуществлять в соответствии с Положением о приемочной комиссии, экспертизу поставленных товаров, выполненных работ или оказанных услуг проводить до приемки результатов исполнения (отдельного этапа исполнения) контракта;
- размер штрафов и пени определять в соответствии с требованиями Федерального закона 44-ФЗ, постановления Правительства Российской Федерации от 30.08.2017 № 1042;
- расторжение контрактов по соглашению сторон осуществлять с учетом положений части 3 статьи 453 ГК РФ;
- закупки товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд Ямало-Ненецкого автономного округа осуществлять в строгом соответствии с требованиями Федерального закона 44-ФЗ и иных нормативных правовых актов Российской Федерации и Ямало-Ненецкого автономного округа о контрактной системе в сфере закупок преимущественно путем проведения конкурентных процедур.

Субъекту проверки в дальнейшей работе необходимо учитывать все вышеперечисленные рекомендации с целью недопущения аналогичных нарушений, обеспечить мониторинг и контроль, с обязательным назначением ответственных должностных лиц.

2. В срок до **30.04.2019** года 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;

- разработать мероприятия по устранению и недопущению в дальнейшем выявленных в ходе проверки нарушений при осуществлении закупок;

- в плане мероприятий указать ответственных должностных лиц.

3. Направить информацию о выявленных нарушениях, 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:

Члены комиссии:


(Подпись)


Н.Е. Юдина


(Подпись)

О.А. Грисюк

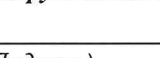

(Подпись)

Е.В. Кашина


(Подпись)

Л.В. Стец

(лист временной нетрудоспособности с 15.04.2019)


(Подпись)

О.В. Тарасова

ОЗНАКОМЛЕН

Главный врач государственного
бюджетного учреждения здравоохранения
Ямало-Ненецкого автономного округа
«Надымская станция скорой медицинской помощи»

« ____ » _____ 2019 г.

(Подпись)

О.В. Изергин

Приложение № 1
к отчету о проведении плановой
выборочной камеральной проверки государственного
бюджетного учреждения здравоохранения Ямало-
Ненецкого автономного округа «Надымская станция
скорой медицинской помощи» в сфере закупок для
обеспечения государственных нужд Ямало-Ненецкого
автономного округа
от _____ № _____

РЕЕСТР

гражданско-правовых договоров, заключенных Субъектом проверки при
осуществлении закупок конкурентными способами определения поставщиков
(подрядчиков, исполнителей), а также с единственным поставщиком
(подрядчиком, исполнителем)

№ п/п	Номер контракта	Дата заключени я контракта	Предмет контракта	Реестровый номер контракта
1	2	3	4	5
1	01902000003180055 74-0149891-01	02.07.2018	Поставка лекарственного препарата для медицинского применения Кеторолак	2890301721818000047
2	01902000003180055 32-0149891-01	02.07.2018	Поставка изделий медицинского назначения (инструменты колющие)	2890301721818000050
3	01902000003180056 46-0149891-01	02.07.2018	Поставка лекарственного препарата для медицинского применения Эналаприлат	2890301721818000052
4	01902000003180055 52-0149891-01	09.07.2018	Поставка наборов для минитрахеостомии	2890301721818000057
5	01902000003180055 72-0149891-01	10.07.2018	Поставка спецодежды	2890301721818000064
6	01902000003180062 52-0149891-01	03.07.2018	Поставка автомобильного бензина через сеть автозаправочных станций	2890301721818000051
7	01902000003180076 95-0149891-01	15.08.2018	Поставка теплосчетчика	2890301721818000068
8	01902000003180087 08-0149891-01	17.09.2018	Оказание услуг по обновлению и расширению программного комплекса автоматизации станций скорой медицинской помощи	2890301721817000070
9	01902000003180098 21-0149891-01	29.10.2018	Поставка товаров	2890301721818000080
10	01902000003180087 04-0149891-02	24.09.2018	Выполнение работ по монтажу технического средства пропуска автотранспорта (автоматический шлагбаум)	2890301721818000073
11	01902000003180087 21-0149891-01	24.09.2018	Поставка медицинских перчаток	2890301721818000072

1	2	3	4	5
12	01902000003180087 07-0149891-02	01.10.2018	Поставка светодиодных ламп	2890301721818 000076
13	01902000003180116 35-0149891-01	10.12.2018	Оказание услуг по программному сопровождению и обслуживанию ПК "АДИС"	2890301721818000089
14	01902000003180127 79-0149891-01	24.12.2018	Поставка хирургических инструментов однократного применения	2890301721818000103
15	01902000003180140 97-0149891-01	11.02.2019	Оказание услуг по диагностике, техническому обслуживанию и ремонту автотранспортных средств	2890301721819000019
16	23	18.02.2019	Оказание услуг по обращению с ТКО	2890301721819000020

Приложение № 2
к отчету о проведении плановой
выборочной камеральной проверки государственного
бюджетного учреждения здравоохранения
Ямало- Ненецкого автономного округа «Надымская
станция скорой медицинской помощи» в сфере закупок
для обеспечения государственных нужд
Ямало-Ненецкого автономного округа
от _____ № _____

РЕЕСТР

гражданско-правовых договоров, заключенных Субъектом проверки при
осуществлении закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя)
на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ

№ п/п	Номер	Дата	Предмет договора
1	2	3	4
1	16	01.11.2018	Поставка товара
2	259/ЮА	07.09.2018	Поставка изделий медицинского назначения
3	40/18	08.08.2018	Поставка электродов однократного применения для медицинского оборудования
4	157	10.10.2018	Поставка лекарственных препаратов
5	34255/1	20.11.2018	Поставка лекарственных средств
6	32/П11.2018	20.11.2018	Поставка лекарственных средств
7	2018-АМО- ГВА-10-25	15.10.2018	Оказание платных образовательных услуг
8	324197991	10.12.2018	Поставка подписных периодических изданий
9	01/19	09.01.2019	Поставка изделий медицинского назначения
10	1	01.01.2019	Поставка лекарственных препаратов
11	017/Л-2018	09.01.2019	Выполнение лабораторных, инструментальных исследований и оперативных работ (услуг)
12	49-19	09.01.2019	Поставка кислорода газообразного медицинского
13	.009201905	09.01.2019	Оказание услуг медицинского сервиса
14	1114	01.01.2019	Оказание услуг связи