

Акт № 1/2015

плановой проверки ГБУ «Республиканская стоматологическая поликлиника»

10 марта 2015 года

г. Грозный

На основании приказа Министерства финансов Чеченской Республики от 24 февраля 2015 года № 01-03-01/08 «О проведении плановой проверки соблюдения требований законодательства в сфере контрактной системы закупок ГБУ «Республиканская стоматологическая поликлиника», пункта 6 плана Министерства финансов Чеченской Республики проведения плановых проверок соблюдения заказчиками Чеченской Республики требований Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – ФЗ-44) и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд на 2014 год, утвержденного приказом Министерства финансов Чеченской Республики от 17.02.2015 года № 01-03-01/07 группой сотрудников отдела внутреннего финансового аудита и контроля Министерства финансов Чеченской Республики в составе:

Автаева К.Д. - заместителя начальника отдела внутреннего финансового аудита и контроля Министерства финансов Чеченской Республики, руководителя группы;

Батукаева Р.Л. - консультанта отдела внутреннего финансового аудита и контроля Министерства финансов Чеченской Республики;

Алаева А.Ш. - главного специалиста-эксперта отдела внутреннего финансового аудита и контроля Министерства финансов Чеченской Республики;

Хабилаева З.Х. - ведущего специалиста-эксперта отдела внутреннего финансового аудита и контроля Министерства финансов Чеченской Республики,

проведена плановая проверка ГБУ «Республиканская стоматологическая поликлиника» (далее - Поликлиника).

Дата начала проверки: 02.03.2015 года.

Дата окончания проверки: 10.03.2015 года.

Проверяемый период проверки: с 1 января по 31 декабря 2014 года.

Цель проверки: установление соответствия деятельности заказчика, контрактной службы (контрактного управляющего), комиссий по осуществлению закупок и их членов требованиям ФЗ-44.

Руководитель Поликлиники: Умаров Алимхан Алгириевич, весь период проверки.

Контрактный управляющий Поликлиники: Исупова Хасират Келаевна, весь период проверки.

Место нахождения субъекта проверки: Российская Федерация, Чеченская Республика, город Грозный, ул. Шейха Яндарова А-Х. дом № 55),

Субъект проверки извещен о начале проведения плановой проверки уведомлением от 24.02. 2015 года № 001

Проверка проводилась в соответствии с утвержденной программой выборочным методом по документам, представленным Поликлиникой, а также на основании информации, размещенной на официальном сайте Российской Федерации в сети Интернет для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг www.zakupki.gov.ru по следующим вопросам:

1. Проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок при формировании и утверждении контрактной службы и комиссии по осуществлению закупок.

2. Проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок при планировании закупок, формировании, утверждении и ведении планов-графиков.

3. Проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок при размещении плана-графика на общероссийском сайте www.zakupki.gov.ru.

4. Проверка заключенных контрактов, прошедших согласование в контрольном органе в сфере закупок на соответствие требованиям законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок

5. Проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок при осуществлении закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций

1. Проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок при формировании и утверждении контрактной службы (контрактного управляющего)

Согласно части 1 статьи 38 ФЗ-44 заказчики, совокупный годовой объем закупок, которых превышает сто миллионов рублей, создают контрактные службы (при этом создание специального структурного подразделения не является обязательным).

Согласно части 2 статьи 38 ФЗ-44 в случае, если совокупный годовой объем закупок заказчика не превышает сто миллионов рублей и у заказчика отсутствует контрактная служба, заказчик назначает должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта - контрактный управляющий.

Согласно части 3 статьи 38 ФЗ-44 контрактная служба (контрактный управляющий) действует в соответствии с положением (регламентом), разработанным и утвержденным на основании типового положения (регламента), утвержденного федеральным органом исполнительной власти по регулированию контрактной системы в сфере закупок.

Согласно части 6 статьи 38 ФЗ-44 Работники контрактной службы, контрактный управляющий должны иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок.

Приказом Поликлиники от 09.01.2014 года № 7-П «О контрактном управляющем» обязанности контрактного управляющего возложены на заместителя главного врача по экономическим вопросам Исупову Хасират Келаевну.

Контрактный управляющий Исупова Х.К. года имеет удостоверение о повышении квалификации по программе «Реформа системы государственных и муниципальных нужд. Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг» в Негосударственном образовательном учреждении межрегиональный центр повышения квалификации «Ориентир».

В своей деятельности руководствуется должностной инструкцией контрактного управляющего, утвержденной 09.01.2014 года.

По результатам проверки нарушений не выявлено.

2. Проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок при формировании и утверждении комиссии по осуществлению закупок

Согласно части 1 статьи 39 ФЗ-44 для определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), за исключением осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), заказчик создает комиссию по осуществлению закупок.

Согласно части 2 статьи 39 ФЗ-44 решение о создании комиссии принимается заказчиком до начала проведения закупки. При этом определяются состав комиссии и порядок ее работы, назначается председатель комиссии.

Согласно части 3 статьи 39 ФЗ-44 заказчиком могут создаваться котировочные комиссии по осуществлению закупок путем проведения запросов котировок. Число членов котировочной комиссии по рассмотрению заявок на участие в запросе предложений должно быть не менее чем три человека.

Согласно части 5 статьи 39 ФЗ-44 заказчик включает в состав комиссии преимущественно лиц, прошедших профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок, а также лиц, обладающих специальными знаниями, относящимися к объекту закупки.

Согласно части 6 статьи 39 ФЗ-44 членами комиссии не могут быть физические лица, являющиеся близкими родственниками (родственниками по прямой восходящей и нисходящей линии (родителями и детьми, дедушкой, бабушкой и внуками). В случае выявления в составе комиссии указанных лиц заказчик, принявший решение о создании комиссии, обязан незамедлительно заменить их другими физическими лицами, которые лично не заинтересованы в результатах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) и на которых не способны оказывать влияние участники закупок.

Согласно части 9 статьи 39 ФЗ-44 решение комиссии, принятое в нарушение требований настоящего Федерального закона, может быть обжаловано любым участником закупки в порядке, установленном настоящим Федеральным законом, и признано недействительным по решению контрольного органа в сфере закупок.

Приказом от 09.01.2014 года № 5-П «О создании котировочной комиссии для нужд ГБУ «Республиканская стоматологическая поликлиника» определен состав комиссии из пяти человек.

Согласно реестру закупок и заказов на общероссийском сайте www.zakupki.gov.ru информации об осуществлении закупки путем проведения запроса котировок не установлено.

По результатам проверки нарушений не выявлено.

3. Проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок при размещении плана-графика на общероссийском сайте www.zakupki.gov.ru

В реестре планов-графиков и планов закупок на общероссийском сайте www.zakupki.gov.ru Поликлиникой план-график на 2014 год опубликован 29.03.2014 года.

В соответствии с частью 2 статьи 112 ФЗ-44 заказчики размещают в единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планы-графики размещения заказов на 2014 - 2016 годы по правилам, действовавшим до дня вступления в силу ФЗ-44 (*Приказ Министерства экономического развития Российской Федерации № 761 и Федерального казначейства № 20н от 27.12.2011 года «Об утверждении порядка размещения на официальном сайте планов-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнения работ, оказание услуг для нужд заказчиков и формы планов-графиков размещения заказа на поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг для нужд заказчиков»* (далее – Приказ №761/№20н), с учетом особенностей, которые могут быть установлены федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим нормативное правовое регулирование в сфере размещения заказов, и федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (*Приказ Министерства экономического развития Российской Федерации № 544 и Федерального Казначейства № 18н от 20 сентября 2013 года «Об особенностях размещения на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2014 и 2015 годы»* (далее - Приказ №544/№18).

Приказом №544/№18 утверждены особенности размещения на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2014 и 2015 годы, согласно которым планы-графики подлежат размещению на официальном сайте не позднее одного календарного месяца после принятия закона (решения) о бюджете.

Бюджет Чеченской Республики на 2014 год был утвержден Законом Чеченской Республики от 31 декабря 2013 года № 44-рз «О бюджете Чеченской Республики на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов».

План-график закупок на 2014 год Поликлиникой размещен 29.03.2014 года, что является нарушением части 2 статьи 112 Закона о контрактной системе.

Частью 1.4. статьи 7.30. Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях предусмотрена административная ответственность за размещение должностным лицом заказчика, в единой информационной системе в сфере закупок или направление оператору электронной площадки информации и документов, подлежащих размещению и направлению с нарушением требований, предусмотренных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, которое влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере пятнадцати тысяч рублей; на юридических лиц - пятидесяти тысяч рублей.

4. Проверка заключенных контрактов, прошедших согласование в контрольном органе в сфере закупок на соответствие требованиям законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок

Комитетом Правительства Чеченской Республики по государственному заказу как уполномоченным органом согласно пункту 1.2. Положения «О Комитете Правительства Чеченской Республики по государственному заказу», утвержденного Постановлением Правительства Чеченской Республики от 19 декабря 2013 года № 339, по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для государственных и муниципальных заказчиков Чеченской Республики было размещено извещение 21.05.2014 года № 0194200000514002731 о проведении электронного аукциона на поставку анестезирующих средств для нужд Поликлиники на общую сумму 1 200 000 руб. 00 коп. Протоколом рассмотрения заявок электронного аукциона и подведения его итогов от 10 июня 2014 года № 0194200000514002731 электронный аукцион был признан несостоявшимся на основании части 16 статьи 66 ФЗ-44.

В соответствии с пунктом 25 части 1 статьи 93 ФЗ-44 Поликлиникой в адрес Министерство финансов Чеченской Республики как контрольный орган в сфере государственных закупок в Чеченской Республике 03.07.2014 года было направлено обращение, на согласование заключение гражданско-правового договора (далее - Контракт) с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) с ООО «Медтехника» на поставку анестезирующих средств, на общую сумму 1 200 000 руб. 00 коп., на которое 10.07.14 года получило согласие на заключение Контракта на основании письма Министерства финансов Чеченской Республики № 2026/13.

Согласно пункту 25 части 1 статьи 93 ФЗ-44 контракт с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) заключается в срок не более чем двадцать дней с даты получения заказчиком согласования. Поликлиникой Контракт заключен без нарушений сроков 16.07.2014 года с присвоением № 54.

Согласно части 1 статьи 96 ФЗ-44 заказчиком в извещении об осуществлении закупки, документации о закупке, проекте контракта, приглашении принять участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя) закрытым способом должно быть установлено требование обеспечения исполнения контракта. Согласно части 6 статьи 96 ФЗ-44 размер обеспечения исполнения контракта должен составлять от пяти до тридцати процентов начальной (максимальной) цены контракта, указанной в извещении об осуществлении закупки. Поликлиникой в извещении, аукционной документации и пункте 5.1.8. проекта Контракта было установлено обязанность поставщика, осуществить обеспечения исполнение контракта в размере 5% от начальной максимальной цены контракта, которое составляет 60 000 руб. 00 коп. Однако, заключенном Поликлиникой в Контракте информация об установлении обеспечения исполнения контракта отсутствует, что является нарушением части 10 статьи 70 ФЗ-44 согласно которому,

контракт заключается на условиях, указанных в извещении о проведении электронного аукциона и документации о таком аукционе.

Частью 1 статьи 7.32. Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях предусмотрена административная ответственность за заключение контракта по результатам определения поставщика (подрядчика, исполнителя) с нарушением объявленных условий определения поставщика (подрядчика, исполнителя) или условий исполнения контракта, предложенных лицом, с которым в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок заключается контракт, которое влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере 1 процента начальной (максимальной) цены контракта, но не менее пяти тысяч рублей и не более тридцати тысяч рублей, на юридических лиц в размере 1 процента начальной (максимальной) цены контракта, но не менее пятидесяти тысяч рублей и не более трехсот тысяч рублей.

Согласно частям 1 и 2 статьи 782 Гражданского кодекса Российской Федерации заказчик вправе отказаться от исполнения договора возмездного оказания услуг при условии оплаты исполнителю фактически понесенных им расходов, а исполнитель вправе отказаться от исполнения обязательств по договору возмездного оказания услуг лишь при условии полного возмещения заказчику убытков. Согласно части 14 статьи 34 ФЗ-44 в контракт может быть включено условие о возможности одностороннего отказа от исполнения контракта в соответствии с положениями частей 8 - 26 статьи 95 ФЗ-44. Согласно части 8 статьи 95 ФЗ-44 расторжение контракта допускается по соглашению сторон, по решению суда, в случае одностороннего отказа стороны контракта от исполнения контракта в соответствии с гражданским законодательством. Согласно частям 9 и 19 статьи 95 ФЗ-44 заказчик и поставщик вправе принять решение об одностороннем отказе, об исполнении контракта по основаниям, предусмотренным Гражданским кодексом Российской Федерации для одностороннего отказа от исполнения отдельных видов обязательств.

Поликлиникой в пункте 7 проекта Контракта аукционной документации была установлена возможность сторон контракта в одностороннем внесудебном порядке отказаться от исполнения контракта. Однако, в заключенном Контракте информация об установлении возможности сторон в одностороннем внесудебном порядке отказаться от исполнения контракта отсутствует, что является нарушением части 10 статьи 70 ФЗ-44 согласно которому, контракт заключается на условиях, указанных в извещении о проведении электронного аукциона и документации о таком аукционе.

Частью 1 статьи 7.32. КОАП РФ предусмотрена административная ответственность за заключение контракта по результатам определения поставщика (подрядчика, исполнителя) с нарушением объявленных условий определения поставщика (подрядчика, исполнителя) или условий исполнения контракта, предложенных лицом, с которым в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок заключается контракт, которое влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере 1 процента начальной (максимальной) цены контракта, но не менее пяти тысяч рублей и не более тридцати тысяч рублей, на юридических лиц в размере 1 процента начальной (максимальной) цены контракта, но не менее пятидесяти тысяч рублей и не более трехсот тысяч рублей.

Согласно части 3 статьи 103 ФЗ-44 в течение трех рабочих дней с даты заключения контракта заказчик направляет указанную в пунктах 1 - 7, 9, 12 и 14 части 2 настоящей статьи информацию в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. В случае, если в соответствии с настоящим Федеральным законом были внесены изменения в условия контракта, заказчики направляют в указанный орган информацию, которая предусмотрена частью 2 настоящей статьи и в отношении которой были внесены изменения в условия контракта, в течение трех рабочих дней с даты внесения таких изменений. Информация, указанная в пунктах 8, 10, 11 и 13 части 2 настоящей статьи, направляется заказчиками в указанный орган в течение трех рабочих дней с даты соответственно изменения контракта, исполнения контракта, расторжения контракта, приемки поставленного

товара, выполненной работы, оказанной услуги. Согласно части 8 статьи 103 ФЗ-44 контракты, информация о которых не включена в реестр контрактов, не подлежат оплате, за исключением договоров, заключенных в соответствии с пунктами 4, 5 и 23 части 1 статьи 93 ФЗ-44.

В ходе проверки на общероссийском сайте www.zakupki.gov.ru в реестре контрактов установлено, что Контракт № 54 заключенный 16.07.2014 года Поликлиникой внесен в реестр контрактов без нарушений сроков 17.07.2014 года.

Согласно части 9 статьи 94 ФЗ-44 результаты отдельного этапа исполнения контракта, информация о поставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге отражаются заказчиком в отчете, размещаемом в единой информационной системе (на общероссийском сайте www.zakupki.gov.ru). Согласно части 11 статьи 94 ФЗ-44 Порядок подготовки и размещения в единой информационной системе отчета об исполнении контракта, его форма определяются Правительством Российской Федерации. Правительством Российской Федерации 28 ноября 2013 года за №1093 принято Постановление «О порядке подготовки и размещения в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения». Согласно подпункту б пункта 3 данного постановления отчет об исполнении контракта размещается заказчиком на общероссийском сайте www.zakupki.gov.ru в течение 7 рабочих дней, со дня оплаты заказчиком обязательств по контракту и подписания документа о приемке поставленных товаров, выполненных работ и оказанных услуг.

В ходе проверки на общероссийском сайте www.zakupki.gov.ru в реестре отчетов заказчиков установлено, что отчет об исполнении Контракт № 54 от 16.07.2014 года Поликлиникой размещен в нарушение сроков 11.01.2015 года, в то время как дата исполнения Контракта 17.07.2014 года согласно заявке на кассовый расход № 266 от 17.07.2014 года.

Частью 1.4. статьи 7.30. Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях предусмотрена административная ответственность за размещение должностным лицом заказчика, в единой информационной системе в сфере закупок или направление оператору электронной площадки информации и документов, подлежащих размещению и направлению с нарушением требований, предусмотренных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, которое влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере пятнадцати тысяч рублей; на юридических лиц - пятидесяти тысяч рублей.

5. Проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок при осуществлении закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций

Согласно части 1 статьи 30 ФЗ-44 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 части 1.1 статьи 30 ФЗ-44, путем проведения открытых конкурсов, конкурсов с ограниченным участием, двухэтапных конкурсов, электронных аукционов, запросов котировок, запросов предложений, в которых участниками закупок являются только субъекты малого предпринимательства, социально ориентированные некоммерческие организации. При этом начальная (максимальная) цена контракта не должна превышать двадцать миллионов рублей;

Согласно части 1.1. статьи 30 ФЗ-44 при определении объема закупок, предусмотренного частью 1 статьи 30 ФЗ-44, в расчет совокупного годового объема закупок не включаются закупки:

- 1) для обеспечения обороны страны и безопасности государства;
- 2) услуг по предоставлению кредитов;
- 3) у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с частью 1 статьи 93 ФЗ;
- 4) работ в области использования атомной энергии;

5) при осуществлении которых применяются закрытые способы определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей).

В ходе проверки установлено, что совокупный годовой объема закупок Поликлиники составляет 48 572 202 руб. 00 коп., 15 % процентов из которого составляет 7 285 830 руб. 00 коп. Поликлиникой осуществлены закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме 22 093 950 руб. 00 коп., превышающем 15 % процентов совокупного годового объема закупок.

По результатам проверки нарушений не выявлено.

Выводы по результатам проверки:

1. В действиях Поликлиники установлены:

- одно нарушение требований части 2 статьи 112 ФЗ-44;
- два нарушения требований части 10 статьи 70 ФЗ-44;
- одно нарушение требований части 11 статьи 94 ФЗ-44.

2. Составить протоколы об административных правонарушениях, связанных с нарушениями законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок согласно части 1.4 статьи 7.30. и части 1 статьи 7.32. Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

Руководитель группы:

_____ Автаев К.Д.

Члены группы:

_____ Батукаев Р.Л.

_____ Алаев А.Ш.

_____ Хабилаев З.Х.