

Акт № 6
о проведении проверки соблюдения законодательства Российской Федерации при размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд муниципального бюджетного учреждения здравоохранения «Центральная районная больница» Новокубанского района

30 января 2013 года

г. Новокубанск

В соответствии с частью 3 статьи 17 Федерального закона от 21 июля 2005 года № 94 – ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 94-ФЗ), на основании Приказа Министерства экономического развития Российской Федерации от 28 января 2011 года № 30 «Об утверждении порядка проведения плановых проверок при размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков», на основании Приказа финансового управления администрации муниципального образования Новокубанский район от 28 ноября 2012 года № 42, плана проведения ФУ администрации МО Новокубанский район плановых проверок соблюдения требований законодательства РФ и иных нормативно правовых актов РФ о размещении заказов на 2 полугодие 2012 года, финансовым управлением администрации муниципального образования Новокубанский район проведена плановая проверка соблюдения законодательства РФ и иных нормативных правовых актов РФ при размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд Муниципального бюджетного учреждения здравоохранения «Центральная районная больница» Новокубанского района. Место нахождения (юридический адрес): 352241, Российская Федерация, Краснодарский край, город Новокубанск, улица Карла Маркса, дом № 59.

МБУЗ ЦРБ Новокубанского района надлежащим образом уведомлено о начале проведения плановой проверки 30 ноября 2012 года.

Проверка проводилась с ведома исполняющего обязанности главного врача МБУЗ ЦРБ Новокубанского района Евгения Петровича Воеводы по итогам процедур размещения муниципальных заказов и исполнения муниципальных контрактов (договоров) на поставки товаров (выполнение работ, оказание услуг) за период с 01 января 2012 года по 01 ноября 2012 года.

Проверка осуществлялась инспекцией, образованной на основании Приказа начальника финансового управления администрации муниципального образования Новокубанский район от 28 ноября 2012 года № 42.

Состав инспекции:

руководитель инспекции - ведущий специалист финансового управления администрации муниципального образования Новокубанский район С.Ф. Музыкантова;

член инспекции - главный специалист, отдела казначейского контроля финансового управления администрации муниципального образования Новокубанский район И.И. Сухотеplая;

член инспекции - заместитель начальника отдела учета и отчетности финансового управления муниципального образования Новокубанский район Е.Б. Хапаян.

Основание проведения проверки: часть 3 статьи 17 Федерального закона № 94-ФЗ, приказ Министерства экономического развития РФ от 28 января 2011 года № 30 «Об утверждении порядка проведения плановых проверок при размещении заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков», план проведения финансовым управлением администрации муниципального образования Новокубанский район плановых проверок соблюдения требований законодательства РФ и иных нормативно правовых актов РФ о размещении заказов на 2 полугодие 2012 года.

Цель проверки: осуществление контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативно-правовых актов Российской Федерации при размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказания услуг, муниципальных нужд, нужд бюджетных учреждений, предупреждение и выявление нарушений законодательства о размещении заказов.

Проверка начата 12 декабря 2012 года, окончена 30 января 2013 года.

В ходе проведения проверки установлено:

Муниципальное бюджетное учреждение здравоохранения «Центральная районная больница» Новокубанского района создано в соответствии с постановлением администрации муниципального образования Новокубанский район от 24 декабря 2010 года № 2414 путем изменения типа ранее существовавшего муниципального учреждения здравоохранения «Центральная районная больница» Новокубанского района Краснодарского края.

Учредителем МБУЗ ЦРБ Новокубанского района является администрация муниципального образования Новокубанский район, функции учредителя в соответствии со своей компетенцией осуществляет также Управление имущественных отношений администрации муниципального образования Новокубанский район.

Согласно Уставу учреждение является некоммерческой организацией, юридическим лицом, имеет круглую печать, штампы и бланки со своим наименованием, учитываемое на балансе имущество, лицевые счета открытые в территориальном органе Федерального казначейства или финансовом органе муниципального образования, самостоятельный баланс, может от своего имени приобретать имущественные и личные неимущественные права и нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

На основании Устава учреждение ведет налоговый учет, бухгалтерский учет и статистическую отчетность о результатах хозяйственной и иной деятельности в порядке, установленном федеральным законодательством.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 13 июня 2012 года серии 23 № 008591246, с присвоением основного государственного регистрационного номера 1022304359835.

МБУЗ ЦРБ Новокубанского района зарегистрировано и поставлено на учет в ИФНС России по Новокубанскому району 16 июня 1994 года, с присвоением ИНН 2343007005 КПП 234301001.

Приказом по МБУЗ ЦРБ Новокубанского района от 11 июля 2011 года № 1539-л временное исполнение обязанностей главного врача возложены на заместителя главного врача по медицинской части Анатолия Леонидовича Гудым.

На основании распоряжения администрации муниципального образования Новокубанский район от 17 мая 2012 года № 185-рл исполняющим обязанности главного врача МБУЗ «Центральная районная больница» Новокубанского района назначен Евгений Петрович Воевода.

Приказом по МБУЗ ЦРБ Новокубанского района от 02 августа 2010 года 1594 л на должность главного бухгалтера назначена Нина Георгиевна Пак.

В соответствии с приказом по МБУЗ ЦРБ Новокубанского района от 24 сентября 2012 года № 937 наделены правом использования электронной цифровой подписи:

исполняющий обязанности главного врача – Евгений Петрович Воевода;
главный бухгалтер – Нина Георгиевна Пак;
юрисконсульт – Оксана Владимировна Гамагина;
программист – Сергей Викторович Капленко;
бухгалтер – Ирина Сергеевна Ватолина.

В соответствии с соглашением между уполномоченным органом администрации муниципального образования Новокубанский район и МБУЗ ЦРБ Новокубанского района о передаче администрации муниципального образования Новокубанский район отдельных полномочий МБУЗ ЦРБ Новокубанского района от 11 января 2012 года определен порядок взаимодействия данных сторон при размещении заказов на поставку для нужд МБУЗ ЦРБ Новокубанского района путем проведения конкурсов, аукционов в электронной форме, запроса котировок.

Проверка осуществлялась инспекцией в два этапа:

1 этап. Рассмотрение заказов, находящихся в стадии размещения, на предмет их соответствия требованиям законодательства о размещении заказа.

2 этап. Проверка соблюдения законодательства по завершенным (размещенным) заказам для нужд МБУЗ ЦРБ Новокубанского района, контракты по которым заключены.

На 1 этапе проверки, при рассмотрении заказов, находящихся в стадии размещения, признаков нарушения законодательства в сфере размещения заказов не выявлено. В связи с чем Инспекция перешла ко второму этапу проверки по завершенным (размещенным) заказам для нужд Заказчика.

Проверка осуществлялась путем выборочного рассмотрения и анализа истребованных документов.

В ходе проведения второго этапа проверки предусматривающего проведение проверки по выполненным (размещенным) заказам для нужд заказчиков, по которым заключены контракты, установлено следующее:

1. Размещение заказов путем проведения электронных аукционов в проверяемом периоде осуществлялось на электронной площадке sberbank-ast.ru, на официальном сайте РФ zakupki.gov.ru.

В соответствии с требованиями части 5.1. статьи 16 Федерального закона № 94-ФЗ заказчики обязаны разместить на официальном сайте планы-графики размещения заказов в порядке и по форме, установленными совместным приказом Минэкономразвития РФ № 761, Казначейства РФ № 20н от 27 декабря 2011 года «Об утверждении порядка размещения на официальном сайте планов-графиков размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков и формы планов-графиков размещения заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков».

В соответствии с данными нормами план-график на 2012 год размещен в установленные сроки, форма плана-графика соответствует форме.

2. Согласно части 1 статьи 18 Федерального закона № 94-ФЗ федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов, осуществляет ведение реестра государственных контрактов. Перечень сведений, которые должны содержаться в реестре, установлен частью 2 статьи 18 Федерального закона № 94-ФЗ.

Частью 3 статьи 18 Федерального закона № 94-ФЗ предусмотрена обязанность заказчиков направлять сведения о заключении контракта, его исполнении и расторжении в вышеуказанный орган **в течение трёх рабочих дней** со дня заключения контракта (его исполнения либо расторжения). В реестр контрактов не включаются сведения о контрактах и об иных заключенных в соответствии с пунктом 14 части 2 статьи 55 Федерального закона № 94-ФЗ гражданско-правовых договорах.

Постановлением Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2010 года № 1191 «Об утверждении Положения о ведении реестра государственных и муниципальных контрактов, а также гражданско-правовых договоров бюджетных учреждений на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг и о требованиях к технологическим, программным, лингвистическим, правовым и организационным средствам обеспечения пользования официальным сайтом в сети Интернет, на котором размещается указанный реестр» установлен порядок предоставления заказчиками сведений о контрактах, согласно которому заказчик **в течение 3 рабочих дней** со дня заключения контракта направляет через официальный сайт сведения о контракте для включения их в реестр контрактов. Кроме того, заказчик в течение 3 рабочих дней направляет через официальный сайт сведения об исполнении (расторжении) контракта для включения их в реестр контрактов.

Сведения, направляемые в реестр контрактов через официальный сайт, подписываются электронно–цифровой подписью уполномоченного лица заказчика.

В соответствии с пунктом 2 вышеуказанного Постановления Правительства от 29 декабря 2010 года № 1191 с 01 апреля 2011 года ведение реестра контрактов осуществляется на Общероссийском официальном сайте в сети Интернет (www.zakupki.gov.ru).

В ходе проведения выборочной проверки установлено:

06 июня 2012 года МБУЗ ЦРБ Новокубанского района заключило гражданско-правовой договор № 3/17 с ООО «Лаверна-полюс», предмет договора – рыба минтай. В соответствии с пунктом 1 статьи 18 Федерального закона № 94-ФЗ сведения о данном контракте подлежат включению в единый реестр государственных контрактов. Сведения о гражданско-правовом договоре № 3/17 от 06 июня 2012 года размещены на сайте zakupki.gov.ru 14 июня 2012 года с нарушением срока установленного частью 3 статьи 18 Федерального закона № 94-ФЗ (в течение 3 рабочих дней со дня заключения или исполнения контракта), на 3 рабочих дня.

3. В соответствии со статьей 15 Федерального закона № 94-ФЗ заказчики, за исключением случаев размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд обороны страны и безопасности государства, обязаны осуществлять размещение заказов у субъектов малого предпринимательства в размере не менее чем десять и не более чем двадцать процентов общего годового объема поставок товаров, выполнения работ, оказания услуг в соответствии с перечнем товаров, работ, услуг, установленным Правительством Российской Федерации, путем проведения торгов, запроса котировок, в которых участниками размещения заказов являются данные субъекты.

Общий годовой объем поставок товаров, выполнения работ, оказания услуг, рассчитанный в соответствии с перечнем товаров, работ, услуг, установленным Правительством Российской Федерации, по данному учреждению за проверяемый период составил 121 564 тысяч рублей.

Стоимость заключенных контрактов с субъектами малого предпринимательства по процедурам, проведенным специально для субъектов малого предпринимательства за проверяемый период составила 12 237 тысяч рублей, что составляет 10,7 % общего годового объема поставок товаров, выполнения работ, оказания услуг в соответствии с перечнем товаров, работ, услуг, установленным Правительством Российской Федерации.

Таким образом, требование законодательства выполнено.

4. В ходе выборочной проверки были проверены следующие договора:

№ 7/26 от 25 января 2012 года с ООО «Аспект-М» на сумму 39 000 рублей 00 копеек;

№ 7/43 от 17 февраля 2012 года с ООО «ВИТРО-Диагностика» на сумму 9 978 рублей 00 копеек;

№ 7/50 от 01 марта 2012 года с ООО «ВИТРО-Диагностика» на сумму 24 945 рублей 00 копеек;

№ 7/51 от 21 марта 2012 года с ООО «Аспект-М» на сумму 13 950 рублей 00 копеек;

№ 7/130 от 30 марта 2012 года с ИП Арутюновым на сумму 12 000 рублей 00 копеек;

Превышения суммы установленного Центральным банком Российской Федерации предельного размера расчетов наличными деньгами в Российской Федерации между юридическими лицами по одной сделке по поставке одноименных товаров, выполнению одноименных работ, оказанию одноименных услуг в течение квартала (пункт 14 части 2 статьи 55 Федерального закона № 94-ФЗ) не обнаружено.

5. В соответствии со статьи 73 Бюджетного кодекса РФ бюджетные учреждения обязаны вести реестр закупок, осуществленных без заключения государственных или муниципальных контрактов, в котором должны быть указаны следующие сведения:

- краткое наименование закупаемых товаров, работ и услуг;
- наименование и местонахождения поставщиков, подрядчиков и исполнителей услуг;
- цена и дата закупки.

Данный реестр учреждением ведется, однако в нем отсутствуют:

- сведения о местонахождении поставщиков, подрядчиков и исполнителей услуг.

Контракт № 7/26 от 25 января 2012 года с ООО «Аспект-М» на сумму 39 000 рублей 00 копеек в реестре закупок зарегистрирован дважды.

Выводы по результатам проверки

Признать в действиях Муниципального бюджетного учреждения здравоохранения «Центральная районная больница» Новокубанского района нарушения:

- части 3 статьи 18 Федерального закона № 94-ФЗ;
- статьи 73 Бюджетного Кодекса РФ (в реестре закупок не содержатся сведения о местонахождении поставщиков).

Инспекцией принято РЕШЕНИЕ:

1. Направить настоящий акт в адрес субъекта проверки – Муниципальное бюджетное учреждение здравоохранения «Центральная районная больница» Новокубанского района с целью ознакомления и недопущения нарушений законодательства о размещении заказов при размещении заказов для своих нужд.

2. Выдать субъекту проверки предписание об устранении выявленных нарушений законодательства.

3. Лица, в отношении которых проведена проверка, в течение десяти рабочих дней со дня получения акта проверки вправе представить в

Контролирующий орган (руководителю инспекции) письменные возражения по фактам, изложенным в акте проверки.

4. Учитывая, что выявленные нарушения

части 3 статьи 18 Федерального закона № 94-ФЗ, содержат признаки административного правонарушения, предусмотренного статьей 19.7.4 КоАП РФ (непредставление сведений либо несвоевременное представление сведений о заключении контракта либо о его изменении, исполнении или расторжении в федеральный орган исполнительной власти, орган исполнительной власти субъекта Российской Федерации, орган местного самоуправления, уполномоченные на ведение реестров контрактов, заключенных по итогам размещения заказов, в соответствии с законодательством Российской Федерации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд), в соответствии со статьей 17 Федерального закона № 94-ФЗ информацию по пункту 2 настоящего акта направить в уполномоченный на осуществление контроля в сфере размещения заказов орган исполнительной власти субъекта Российской Федерации.

5. Разместить акт проверки, предписание об устранении выявленных нарушений законодательства РФ на официальном сайте РФ в сети «Интернет» zakupki.gov.ru в течение 5 рабочих дней

Акт составлен на 8 листах в 2-х экземплярах, один из которых передан учреждению.

Руководитель инспекции,
ведущий специалист
финансового управления
администрации муниципального
образования Новокубанский район

С.Ф. Музыкантова

Член инспекции,
главный специалист,
отдела казначейского контроля
финансового управления
администрации муниципального
образования Новокубанский район

И.И. Сухотеплая

Член инспекции,
заместитель начальника
отдела учета и отчетности
финансового управления
муниципального образования
Новокубанский район

Е.Б. Хапаян

Согласовано:

Заместитель главы муниципального
образования Новокубанский район
по финансово-экономическим вопросам,
начальник финансового управления
администрации муниципального образования
Новокубанский район

Д.Г.Овчаренко

Один экземпляр акта получил,
исполняющий обязанности
главного врача

Е.П.Воевода

« ___ » _____ 2013 г.