

АКТ
выездной проверки

федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Воронежский государственный медицинский университет имени Н. Н. Бурденко» Министерства здравоохранения Российской Федерации (ФГБОУ ВО ВГМУ им. Н. Н. Бурденко Минздрава России)

г. Воронеж

25 декабря 2017 года

Выездная проверка проведена на основании приказа Управления Федерального казначейства по Воронежской области от 20 декабря 2017 года № 739 «О назначении внеплановой выездной проверки» в связи с обращением Бражко Александра Анатольевича (входящий от 07.12.2017 № 450) и письма Федерального казначейства от 15.12.2017 №21-02-03/153 .

Тема выездной проверки: проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при осуществлении закупки «Поставка продовольственной продукции» для нужд Федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Воронежский государственный медицинский университет имени Н.Н. Бурденко» Министерства здравоохранения Российской Федерации от 30 сентября 2017 г. № ИКЗ 171366602779436660100100470010000244.

Идентификатор контрольного мероприятия – 2017-ВВ.000.0031-3100.031.

Проверяемый период: 2017 год.

Выездная проверка проведена проверочной группой в составе: начальника контрольно-ревизионного отдела в социальной сфере, сфере межбюджетных отношений и социального страхования Управления Федерального казначейства по Воронежской области В.А. Шигина (руководитель проверочной группы), специалиста-эксперта контрольно-ревизионного отдела в социальной сфере, сфере межбюджетных отношений и социального страхования Управления Федерального казначейства по Воронежской области Л.Ю. Шульгиной.

Срок проведения выездной проверки составил 3 рабочих дня с 21.12.2017 по 25.12.2017

Цель контрольного мероприятия: выявление и пресечение нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе.

Общие сведения об объекте контроля:

Полное наименование организации - федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Воронежский государственный медицинский университет имени Н. Н. Бурденко» Министерства здравоохранения Российской Федерации.

Сокращённое наименование организации – ФГБОУ ВО ВГМУ им. Н. Н. Бурденко Минздрава России.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 3666027794.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) – 1033600044070.

Код организации по реестру участников бюджетного процесса – 001X5916.

Ведомственная принадлежность: Министерство здравоохранения Российской Федерации, Рахмановский пер, д. 3, г. Москва, ГСП-4, 127994, (495) 628-44-53.

Учредитель – Российская Федерация. Полномочия учредителя осуществляет Министерство здравоохранения Российской Федерации.

Федеральному государственному бюджетному образовательному учреждению высшего образования «Воронежский государственный медицинский университет имени Н. Н. Бурденко» Министерства здравоохранения Российской Федерации (далее по тексту – ВГМУ) открыты лицевые счета в Управлении Федерального Казначейства по Воронежской области:

№ 20316X59160 – лицевой счёт для учёта субсидий на выполнение государственного задания, собственных средств;

№ 21316X59160 – лицевой счёт для учёта субсидий на иные цели;

№ 22316X59160 – лицевой счёт для учёта операций со средствами по обязательному медицинскому страхованию.

Право подписи и распоряжения денежными средствами по счетам ВГМУ в проверяемом периоде имели:

право первой подписи:

Есауленко Игорь Эдуардович, ректор ВГМУ, (тел. 2-59-38-05), весь проверяемый период;

право второй подписи:

Молозина Зухра Туйчиновна, руководитель финансово-экономического управления - главный бухгалтер ВГМУ (тел. 253-03-32).

ВГМУ присвоены коды согласно общероссийским классификаторам:

по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций ОКПО – 01963002;

по Общероссийскому классификатору территорий муниципальных образований ОКТМО – 20701000000 Муниципальные образования Воронежской области, г. Воронеж;

по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности ОКВЭД – 85.22 Образование высшее;

85.23 Подготовка кадров высшей квалификации;

86.23 Стоматологическая практика;

72.2 Научные исследования и разработки в области общественных и гуманитарных наук;

72.1 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;

96.04 Деятельность физкультурно-оздоровительная;
 55.90 Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания;
 86.10 Деятельность больничных организаций;
 85.41.9 Образование дополнительное детей и взрослых прочее, не включённое в другие группировки;
 56.29 Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания;
 93.11 Деятельность спортивных объектов;
 18.12 Прочие виды полиграфической деятельности;
 58.11.1 Издание книг, брошюр, рекламных буклетов и аналогичных изданий, включая издание словарей и энциклопедий, в том числе для слепых, в печатном виде;
 91.01 Деятельность библиотек и архивов;
 93.19 Деятельность в области спорта прочая;
 по Общероссийскому классификатору форм собственности ОКФС – 12 Федеральная собственность;
 по Общероссийскому классификатору организационно-правовых форм ОКОПФ – 75103 Федеральные государственные бюджетные учреждения;
 по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления ОКАТО – 20401000000 Воронежская область, г. Воронеж;
 Юридический и фактический адрес: Студенческая ул., д. 10, г. Воронеж, Воронежская обл., 394036.
 Устав ВГМУ утверждён приказом Министерства здравоохранения Российской Федерации от 23.06.2016 №400.

Настоящей проверкой установлено:

1. Обоснование начальной (максимальной) цены контракта.

Закупка с идентификационным кодом ИКЗ 171366602779436660100100470010000244 осуществлена по итогам проведения запроса котировок на основании извещения от 12.09.2017 №0331100006617000054.

В ходе подготовки документации к данному извещению ВГМУ были запрошены ценовые предложения поставщиков.

Начальная (максимальная) цена контракта (далее – НМЦК) была рассчитана методом сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) на основании трёх поступивших официальных предложений.

Расчёт производился в строгом соответствии с требованиями статьи 22 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – 44-ФЗ) и приказа Минэкономразвития России от 02.10.2013 №567 «Об утверждении Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта,

заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)».

В ходе контрольного мероприятия расчёт НМЦК был проверен повторно и отклонений от значений, указанных в документации к извещению о запросе котировок не выявлено.

Высокая достоверность представленной ценовой информации подтверждается крайней однородностью цен по всем группам товаров. Итоговый коэффициент вариации находится в диапазоне 0 – 3,9%.

Таким образом, в ходе контрольного мероприятия нарушений положений действующего законодательства о контрактной системе в части расчёта НМЦК не выявлено, совокупность значений, используемых в расчёте, может считаться крайне однородной, коэффициент вариации цены не превышает 3,9%.

2. Применение заказчиком мер ответственности и совершение иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;

По итогам проведения запроса котировок был заключён государственный контракт №44/ЗК/15, номер реестровой записи в реестре контрактов - № 1366602779417000064.

Ответственность сторон установлена разделом 6 указанного контракта.

Ответственность как поставщика, так и заказчика полностью соответствует Правилам 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, утверждённым постановлением Правительства РФ от 30.08.2017 № 1042.

По состоянию на дату начала контрольного мероприятия (21.12.2017) контракт находился в стадии исполнения, нарушений обязательств сторон по контракту к указанному моменту не имелось.

3. Соблюдение установленного законодательством порядка приёмки товара, в том числе обеспечение контроля за соответствием поставленного товара условиям контракта.

Согласно части 7 статьи 94 №44-ФЗ приёмка товаров (работ, услуг) осуществляется в порядке и в сроки, которые установлены контрактом и оформляется документом о приёмке, который подписывается заказчиком, при этом в соответствии с частью 3 статьи 94 №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 её проведению могут привлекаться эксперты, экспертные организации.

Положениями статьи 94 №44-ФЗ обязанность заказчика привлекать экспертов, экспертные организации к проведению экспертизы по контрактам, заключённым на поставку молочной продукции, не установлена.

В целях обеспечения приёмки и проверки поставленных исполнителем товаров, приказом от 30.12.2016 № 967 была создана приёмочная комиссия в составе 5 человек, в соответствии с требованиями части 6 статьи 94 №44-ФЗ.

Приёмка, в соответствии с условиями контракта, проводилась в порядке, установленном постановлениями Госарбитража при Совете Министров СССР в инструкциях от 24.04.1966 №П-7 и от 15.06.1965 № П-6: «О порядке приёмки продукции производственно-технического назначения и товаров народного потребления по качеству» и оформлялась товарной накладной, актом сдачи-приёмки товара, который подписывался заказчиком и поставщиком. Указанные в них данные о качестве и комплектности продукции (сыр, сливочное масло, творог) соответствовали спецификации поставляемых товаров.

К каждой партии товаров поставщиком прилагались надлежаще оформленные копии деклараций о соответствии требованиям технических регламентов таможенного союза.

В соответствии с предъявленными документами поставленная молочная продукция соответствовала требованиям по безопасности к молоку и молочной продукции, установленным Решением Совета Евразийской экономической комиссии о техническом регламенте таможенного союза «О безопасности пищевой продукции», «Пищевая продукция в части её маркировки», «О безопасности молока и молочной продукции».

В результате проведённой проверки фактов несоблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок в части проведения экспертизы поставленного товара не выявлено.

4. Проверка соответствия использования поставленного товара целям осуществления закупки.

С целью организации питания больных ВГМУ разработано меню, предусматривающее выдачу молочных продуктов в строгом соответствии с нормами, установленными приказом Министерства здравоохранения Российской Федерации от 21.06.2013 №395н «Об утверждении норм лечебного питания».

Контроль за соблюдением норм выдачи продуктов в производство и, качество и количество выдаваемой готовой продукции больным в соответствии с меню-раскладкой осуществлялся диетсестрой.

Расходование приобретённых продуктов питания велось в соответствии с данным меню, проверкой не установлено фактов использования поставленных продуктов на цели, отличные от определённых при осуществлении закупки.

Обобщённая информация о результатах выездной проверки:

1. В ходе контрольного мероприятия проведена проверка расчётов НМЦК, нарушений не установлено.
2. Нормы ответственности за неисполнение условий контракта для каждой из сторон установлены в соответствии с требованиями законодательства о контрактной системе. В связи с тем, что в ходе исполнения контракта отсутствуют нарушения обязательств какой-либо стороной, фактов применения норм ответственности, предусмотренных условиями контракта, не имелось.
3. В результате проведённой проверки фактов несоблюдения требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок в части проведения экспертизы поставленного товара не выявлено.
4. Проверкой не установлено фактов использования поставленных продуктов на цели, отличные от определённых при осуществлении закупки.

ВГМУ вправе представить письменные возражения на акт, оформленный по результатам выездной проверки, в течение 10 рабочих дней со дня получения акта.

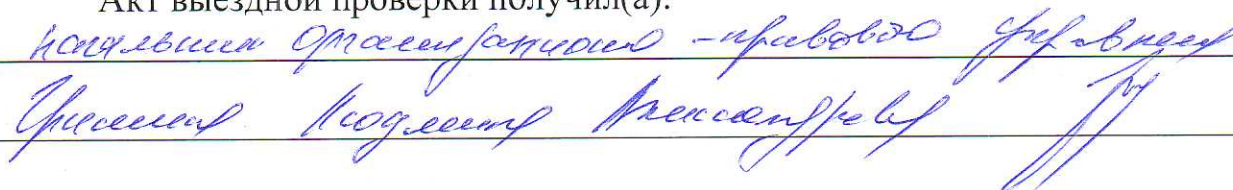
Приложения:

приложение №1 – перечень законодательных и нормативных правовых актов, соблюдение которых изучено при проведении контрольного мероприятия на 2 л. в 1 экз.

Руководитель проверочной группы,
начальник
контрольно-ревизионного отдела
в социальной сфере,
сфере межбюджетных отношений
и социального страхования
УФК по Воронежской области
«25» декабря 2017 года


В.А. Шигин

Акт выездной проверки получил(а):



«25» декабря 2017 года