

**АКТ
выездной проверки**

Федерального государственного бюджетного
образовательного учреждения высшего образования
«Воронежский государственный медицинский университет имени Н.Н.
Бурденко» Министерства здравоохранения Российской Федерации
(ФГБОУ ВО ВГМУ им. Бурденко Минздрава России)

г. Воронеж

«11» февраля 2019 года

Выездная проверка проведена на основании приказа Управления Федерального казначейства по Воронежской области от 17.01.2019 № 32 «О назначении плановой выездной проверки».

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 планировании отдельных закупок для обеспечения федеральных нужд.

Идентификатор контрольного мероприятия: 2019-ГВ.000.2030-3100.006
Проверяемый период: 2017 - истекший период 2019 года.

Выездная проверка проведена проверочной группой в составе: заместителя начальника контрольно-ревизионного отдела в социальной сфере, сфере межбюджетных отношений и социального страхования УФК по Воронежской области Батуриной М.В. (руководитель проверочной группы), старшего контролёра-ревизора контрольно-ревизионного отдела в социальной сфере, сфере межбюджетных отношений и социального страхования УФК по Воронежской области Порецких В.Г., контролёра-ревизора контрольно-ревизионного отдела в социальной сфере, сфере межбюджетных отношений и социального страхования УФК по Воронежской области Глуховой И.А., специалиста 1 разряда контрольно-ревизионного отдела в социальной сфере, сфере межбюджетных отношений и социального страхования УФК по Воронежской области Нощенко Д.А.

Срок проведения выездной проверки составил 15 рабочих дней с 22.01.2019 по 11.02.2019.

Цель проверки: предупреждение, выявление и пресечение нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при планировании отдельных закупок для обеспечения федеральных нужд.

Общие сведения об объекте контроля.

Полное наименование объекта контроля: Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Воронежский государственный медицинский университет имени Н.Н. Бурденко» (далее – Университет), сокращенное наименование: ФГБОУ ВО ВГМУ им. Н.Н. Бурденко Минздрава России.

В соответствии с Уставом, утвержденным приказом Министерства здравоохранения Российской Федерации от 23.06.2016 № 400, основным предметом деятельности Университета является подготовка кадров по образовательным программам высшего образования и среднего профессионального образования, по образовательным программам среднего общего образования, основным профессиональным образовательным программам послевузовского медицинского образования и фармацевтического образования в интернатуре, а также реализация дополнительных профессиональных программ (программ повышения квалификации и программ профессиональной переподготовки), дополнительных общеобразовательных программ в соответствии с потребностями общества и государства.

Место нахождения Университета: 394036, Российская Федерация, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Студенческая, д. 10.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 3666027794, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) – 103360044070.

Код организации по Реестру участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса - 001X5916.

Учредителем Университета является Российская Федерация. Полномочия Учредителя осуществляет Министерство здравоохранения Российской Федерации. Министерство в отношении Университета является главным распорядителем бюджетных средств.

Университету открыты следующие лицевые счета в Управления Федерального казначейства по Воронежской области с 01.01.2017 по настоящее время:

-14311390070 - лицевой счет для учета средств по учёту публичных обязательств;

-20316X59160 - лицевой счет бюджетного учреждения для учёта средств федерального бюджета в форме целевых поступлений на выполнение государственного задания, действует по настоящее время;

-20316X59160 - лицевой счет для учёта средств, полученных от ведения предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, действует по настоящее время;

-21316X59160 - лицевой счет бюджетного учреждения для учёта средств федерального бюджета в форме целевых субсидий, действует по настоящее время;

-22316X59160 – лицевой счёт для учёта средств по обязательному медицинскому страхованию, действует по настоящее время.

В филиале ОАО Банк ВТБ в г. Воронеже Университет имел расчётный счёт для учёта валютных средств: текущий валютный счёт №40501840000250000452, транзитный валютный счёт №40501840500255000452. В соответствии с п. 1.1 статьи 859 Гражданского кодекса Российской Федерации 27.12.2017 счета были закрыты (уведомление №17888/4221480).

Финансирование расходов на содержание Университета в проверенный период осуществлялось за счет средств федерального бюджета, поступающих как субсидии на выполнение государственного задания, субсидии на иные цели, средств ОМС, а также средств, получаемых от приносящей доход деятельности.

Право подписи денежных и расчётных документов в проверяемом периоде и на момент проверки имели:

первой подписи:

– ректор – Есауленко Игорь Эдуардович (тел.: 259-89-51), весь проверяемый период;

– первый проректор - Черных Александр Васильевич, весь проверяемый период;

второй подписи:

– начальник ФЭУ -главный бухгалтер – Молозина Зухра Туйчиновна (тел.: 252-02-51), весь проверяемый период;

– заместитель начальника ФЭУ-главного бухгалтера Сучкова Ольга Александровна, весь проверяемый период;

– заместитель начальника ФЭУ-главного бухгалтера Пахомова Татьяна Ивановна, весь проверяемый период.

Настоящей проверкой установлено:

1. Соблюдение требований к обоснованию закупок, предусмотренных статьей 18 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», и обоснованности закупок.

Проверка соблюдения требований к обоснованию закупок проведена:

1) при формировании Плана закупок в части:

– обоснования объекта (объектов) закупки исходя из необходимости реализации конкретной цели осуществления закупки, определённой с учётом положений статьи 13 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);

– соответствия запланированных закупок требованиям к закупаемым заказчиком товарам, работам, услугам (в том числе предельной цены товара, работы, услуги) и (или) нормативных затрат на обеспечение функций государственных органов, органов управления государственными внебюджетными фондами, муниципальных органов в соответствии со статьёй 19 № 44-ФЗ;

2) при формировании Плана-графика закупок в части:

– обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта в порядке, установленном статьёй 22 № 44-ФЗ;

– обоснования способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с главой 3 № 44-ФЗ, в том числе дополнительных требований к участникам закупки.

Соблюдение требований к обоснованию закупок, предусмотренных статьёй 18 № 44-ФЗ проверено при планировании в 2017 году 42 закупок, в 2018 году 79 закупок.

Проверкой обоснования закупок при формировании и утверждении Плана закупок установлено следующее.

План закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных нужд на 2017 финансовый год и на плановый период 2018 и 2019 годов (далее – **План закупок**) в версии «0» (базовой) на бумажном носителе утверждён ректором Университета И.Э. Есауленко 30.01.2017, размещен в единой информационной системе в сфере закупок (далее – **ЕИС**) 01.02.2017.

Последняя утверждённая версия «42» Плана закупок от 15.12.2017 включает 81 позицию.

Утверждение Плана закупок произведено Университетом в течение 10 рабочих дней с даты утверждения Плана финансово-хозяйственной деятельности (утвержден 23.01.2017) (далее – **План ФХД**), что соответствует нормативному сроку утверждения Плана закупок, установленному законодательством о контрактной системе.

План закупок в версии «42» сформирован по установленной форме в соответствии с Правилами формирования, утверждения и ведения Плана закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных нужд, утверждёнными постановлением Правительства Российской Федерации от 05.06.2015 № 552 (далее – **Правила № 552**).

При обосновании закупок Университет руководствовался Правилами обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, утверждёнными постановлением Правительства Российской Федерации от 05.06.2015 № 555 (далее – **Правила № 555**).

Форма обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении Плана закупок (далее – **Форма обоснования при плане закупок**) подписана ответственным исполнителем проректором по АХР Л.А. Блощицыным, соответствует форме, утверждённой Правилами № 555. Последняя Форма обоснования при плане закупок подписана проректором по АХР Л.А. Блощицыным 15.12.2017 (версия «42»).

В Форме обоснования при плане закупок столбец 4 не заполнялся, так как Университет не осуществлял закупки в рамках государственных программ, столбец 7 не заполнялся, что связано с тем, что Университет не является казённым учреждением или органом государственной (муниципальной) власти.

План-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных нужд на 2017 год (далее – **План-график закупок**) в версии «0» (базовой) на бумажном носителе утверждён ректором Университета И.Э. Есауленко 01.02.2017, размещен в ЕИС 02.02.2017.

Нормативный срок утверждения Плана-графика закупок соблюден (План график закупок утверждён 01.02.2017, что не превышает срока в 10 рабочих дней с даты утверждения Плана ФХД Университета от 23.01.2017).

Университетом утверждена версия «45» Плана-графика закупок от 18.12.2017, включающая **81 позицию закупок**.

Совокупный годовой объём закупок Университета согласно данным Плана-графика в версии «45» от 18.12.2017 составляет **125 801 796,77** рублей, что в пределах суммы финансового обеспечения закупок, осуществляемых в соответствии с № 44-ФЗ на 2017 год, предусмотренной Планом ФХД Университета на 2017 год и плановый период.

Последняя форма обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении Плана-графика закупок (далее – **Форма обоснования при плане-графике закупок**) подписана 18.12.2017 (версия «45») ответственным исполнителем проректором по АХР Л.А. Блощицыным.

Форма обоснования при Плана-графике закупок соответствует форме, предусмотренной Правилами № 555.

Включенный в План-график закупок объём закупок, осуществляемых в соответствии с пунктами 4 и 5 части 1 статьи 93 № 44-ФЗ, соответствует утверждённым нормативам.

Так, запланированный объём закупок в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 № 44-ФЗ составил 5 000 000,00 рублей, что не превысило пяти процентов совокупного годового объёма закупок Университета.

Запланированный объём закупок в соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 93 №44-ФЗ составил 11 000 000,00 рублей, что не превысило пятьдесят процентов совокупного годового объёма закупок Университета и не превысило двадцать миллионов рублей.

При этом в нарушение частей 3, 7 статьи 18 № 44-ФЗ, пункта 6 Правил №555, Форма обоснования при плане-графике закупок в версиях с «0» от 01.02.2017 по «45» от 18.12.2017 (столбец 7 «Обоснование ИМЦК, цены контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в порядке, установленном статьей 22 Федерального закона») не заполнена в части обоснования закупок, совершаемых в соответствии с пунктами 4, 5 части 1 статьи 93 № 44-ФЗ, что выражено в отсутствии сведений о соответствии объёмов запланированных закупок утверждённым законодательством о контрактной системе нормативам.

Код по классификатору нарушений: 15-01-01-01-03-17.

Данное нарушение содержит признак административного правонарушения, предусмотренного частью 2 статьи 7.29.3 КоАП РФ, при этом давность привлечения к административной ответственности за нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, установленная статьей 4.5 КоАП РФ, составляет один год со дня совершения административного правонарушения. Срок для возбуждения дела об административном правонарушении истёк 01.02.2018.

Пояснение контрактного управляющего в Приложении №1 на 2 л. в 1 экз.

План закупок на 2018 финансовый год и на плановый период 2019 и 2020 годов в версии «0» (базовой) на бумажном носителе утверждён ректором Университета И.Э. Есауленко **24.01.2018**, размещен в ЕИС **24.01.2018**.

Последняя утверждённая версия «79» Плана закупок от **28.12.2018** включает **116** позиций.

Утверждение Плана закупок произведено Университетом в течение 10 рабочих дней с даты утверждения Плана ФХД (утвержден **12.01.2018**), что соответствует нормативному сроку утверждения Плана закупок, установленному законодательством о контрактной системе.

План закупок версия «79» сформирован по установленной форме в соответствии с Правилами № 552.

При обосновании закупок Университет руководствовался Правилами № 555.

Форма обоснования при плане закупок подписана ответственным исполнителем проректором по АХР Л.А. Блощицыным, соответствует форме, утвержденной Правилами № 555. Последняя Форма обоснования при плане закупок подписана проректором по АХР Л.А. Блощицыным **28.12.2018** (версия «79»).

В Форме обоснования при плане закупок столбец 7 не заполнялся, что связано с тем, что Университет не является казённым учреждением или органом государственной (муниципальной) власти.

План-график закупок на 2018 год в версии «0» (базовой) на бумажном носителе утверждён ректором Университета И.Э. Есауленко **24.01.2018**, размещен в ЕИС **24.01.2018**.

Нормативный срок утверждения Плана-графика закупок соблюден (План-график закупок утвержден **24.01.2018**, что в течение 10 рабочих дней с даты утверждения Плана ФХД Университета от **12.01.2018**).

Университетом утверждена версия «71» Плана-графика закупок от **29.12.2018**, включающая **111** позиций закупок.

Совокупный годовой объем закупок Университета согласно данным Плана-графика в версии «71» от **29.12.2018** составляет **199 535 264,77** рубля, что в пределах суммы финансового обеспечения закупок, осуществляемых в соответствии с №44-ФЗ на 2018 год, предусмотренной Планом ФХД Университета на 2018 год и плановый период.

Последняя Форма обоснования при плане-графике закупок подписана **29.12.2018** (версия «71») ответственным исполнителем проректором по АХР Л.А. Блощицыным.

Форма обоснования при плане-графике закупок соответствует форме, предусмотренной Правилами № 555.

Включённый в План-график закупок объём закупок, осуществляемых в соответствии с пунктами 4 и 5 части 1 статьи 93 № 44-ФЗ, соответствует утвержденным нормативам.

Так, запланированный объём закупок в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 № 44-ФЗ составил **6 723 675,32** рублей, что не превысило пяти процентов совокупного годового объема закупок Университета и не превысило два миллиона рублей.

Запланированный объём закупок в соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 93 №44-ФЗ составил 14 589 642,97 рубля, что не превысило пятьдесят процентов совокупного годового объема закупок Университета и не превысило двадцать миллионов рублей.

При этом в нарушение частей 3, 7 статьи 18 № 44-ФЗ, пункта 6 Правил № 555, Форма обоснования при плане-графике закупок в версиях с «0» от 24.01.2018 по «71» от 29.12.2018 (столбец 7 «Обоснование НМЦК, цены контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в порядке, установленном статьей 22 Федерального закона») не заполнена в части обоснования закупок, совершаемых в соответствии с пунктами 4, 5 части 1 статьи 93 № 44-ФЗ, что выражено в отсутствии сведений о соответствии объёмов запланированных закупок утверждённым законодательством о контрактной системе нормативам.

Код по классификатору нарушений: 15-01-01-01-03-17.

Данное нарушение содержит признак административного правонарушения, предусмотренного частью 2 статьи 7.29.3 КоАП РФ, при этом давность привлечения к административной ответственности за нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, установленная статьей 4.5 КоАП РФ, составляет один год со дня совершения административного правонарушения. Срок для возбуждения дела об административном правонарушении истёк 24.01.2019.

Пояснение контрактного управляющего в Приложении №2 на 2 л. в 1 экз.

Проверенные закупки, включённые в План закупок на 2017 и 2018 годы, соответствуют направлениям и целям деятельности Университета, предусмотренным Уставом.

Проверенные закупки в 2017 и 2018 годах осуществлялись вне государственных программ Российской Федерации.

Потребность в конкретных закупках в 2017 и 2018 годах формировалась структурными подразделениями Университета исходя из необходимости выполнения соответствующих функций, целей деятельности Университета и оформлялась служебными записками указанных подразделений в соответствии с регламентом взаимодействия структурных подразделений при осуществлении закупок товаров, работ, услуг Университета, утвержденным приказом ректора от 25.02.2016 № 121 «Положение о порядке планирования и организации закупок товаров, выполнения работ и оказания услуг для нужд ГБОУ ВПО ВГМУ им. Н.Н. Бурденко Минздрава России».

Представленные на бумажном носителе План-график закупок на 2017 год версия «45» и Форма обоснования при плане-графике закупок, План-график закупок на 2018 год версия «71» и Форма обоснования при плане-графике закупок соответствуют электронным версиям, размещенным в ЕИС.

Закупки, требующие обязательного общественного обсуждения, в части проверенных 81 позиции в 2017 году и 111 позиций в 2018 году, в соответствии с частью 1 статьи 20 № 44-ФЗ, не планировались.

В части проверенных **81 позиции в 2017 году и 111 позиций в 2018 году** расхождений в наименованиях объектов закупок в Форме обоснования при плане закупок наименованиям закупок, включенным в План закупок, План-график закупок, не установлено.

Проверкой соответствия закупок, включённых в План закупок и План-график закупок, целям закупок, определённым в соответствии со статьёй 13 № 44-ФЗ, установлено, что закупки, включённые в План закупок 2017 и 2018 годов и План-график закупок 2017 и 2018 годов, соответствуют задачам и функциям Университета, которые установлены Уставом, в редакции приказа Министерства здравоохранения Российской Федерации» от 23.06.2016 № 400, а также Планом ФХД на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов, утверждённым заместителем Министра здравоохранения Российской Федерации 23.01.2017, Планом ФХД на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов, утверждённым заместителем Министра здравоохранения Российской Федерации 12.01.2018.

Способы определения поставщика (подрядчика, исполнителя) обоснованы в соответствии с главой 3 № 44-ФЗ по всем позициям Плана-графика на **2017 и 2018** годы. Обоснования выбранных способов определения поставщика включались в Форму обоснования при плане-графике закупок в виде ссылок на нормативные правовые акты Российской Федерации.

При обосновании выбора методов определения и обоснования начальных максимальных цен контрактов (далее – НМЦК) Университет руководствовался законодательством о контрактной системе.

Университетом при определении НМЦК в **2017 и 2018** годах преимущественно применялся Метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка). При этом НМЦК определялась в соответствии с требованиями статьи 22 № 44-ФЗ и с учётом Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, утверждённых Приказом Минэкономразвития России от 02.10.2013 №567.

В отдельных случаях Университетом в **2017 и 2018** годах избирались методы обоснования НМЦК, отличные от приоритетного (анализа рынка), а именно: тарифный, проектно-сметный, а также метод, установленный приказом Министерства здравоохранения Российской Федерации от 26.10.2017 №871н «Об утверждении Порядка определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), при осуществлении закупок лекарственных препаратов для медицинского применения" (далее по тексту №871н).

Выбор тарифного метода обоснования НМЦК вместо приоритетного метода (анализа рынка) обоснован и применялся при закупках товаров, работ, услуг, НМЦК по которым определялись по регулируемым в соответствии с законодательством Российской Федерации ценам (тарифам) на товары, работы, услуги в порядке, установленном пунктом 8 статьи 22 № 44-ФЗ.

Выбор проектно-сметного метода обоснования НМЦК обоснован и применялся на капитальный и текущий ремонт помещений в порядке, установленном пунктами 9, 9.1 статьи 22 № 44-ФЗ.

При осуществлении закупок лекарственных препаратов для медицинского применения применялся метод обоснования НМЦК, установленный № 44-ФЗ и приказом Министерства здравоохранения Российской Федерации от 26.10.2017 №871н.

Описание объектов в Плана-графике закупок на 2017 и 2018 годы, в части проверенных закупок, соответствовало требованиям законодательства о контрактной системе.

По позициям Плана-графика на 2017 год (81 позиция) и 2018 год (111 позиций) единицы измерения в столбце 12 проставлены в соответствии с Общероссийским классификатором единиц измерения ОК 015-94 (МК 002-97), утверждённым постановлением Госстандарта России от 26.12.1994 №366 (в ред. от 01.06.2018 с изменениями, вступившими в силу с 01.07.2018), а именно (наименование, ОКЕИ):

- метр - 006;
- тысяч кв. метров – 058;
- кубический миллилитр – 111;
- литр кубический – 112;
- кубический метр – 113;
- тысяча кубических метров – 114;
- миллиграмм – 161;
- грамм – 163;
- килограмм – 166;
- гигакалория – 233;
- киловатт-час – 245;
- месяц – 362;
- набор – 704;
- пара (2 штуки) – 715;
- рулон – 736;
- упаковка – 778;
- штука – 796;
- флакон – 872;
- условная единица – 876.

План ФХД на 2019 год на бумажном носителе Университетом утверждён 30.01.2019. Сумма финансового обеспечения закупок, осуществляемых в соответствии с № 44-ФЗ на 2019 год и плановый период, предусмотрена Планом ФХД Университета на 2019 год в размере 137 701 124,00 рубля.

Нормативный срок утверждения Плана закупок, Плана-графика закупок установлен законодательством о контрактной системе в течение 10 рабочих дней с даты утверждения Плана ФХД, т.е. крайний срок утверждения и размещения в ЕИС 13.02.2019.

План закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных нужд на 2019 финансовый год и на плановый период 2020 и 2021 годов в версии «0» (базовой) на бумажном носителе утверждён ректором Университета И.Э. Есауленко 07.02.2019, размещен в ЕИС 08.02.2019.

План-график на 2019 год на момент окончания проверки на бумажном носителе не утвержден (не представлен)

Утверждение Плана закупок произведено Университетом в течение 10 рабочих дней с даты утверждения Плана ФХД (утвержден 30.01.2019), что соответствует нормативному сроку утверждения Плана закупок, установленному законодательством о контрактной системе.

План закупок версия «0» сформирован по установленной форме в соответствии с Правилами № 552.

При обосновании закупок Университет руководствовался Правилами № 555.

2. Соблюдение правил нормирования в сфере закупок, предусмотренного статьей 19 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Нормирование в сфере закупок для нужд Университета производится в соответствии со статьёй 19 № 44-ФЗ, а также в соответствии с приказами Министерства здравоохранения Российской Федерации от 11.04.2016 №221, от 06.08.2018 № 495 «Об утверждении требований к отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг), закупаемым Министерством здравоохранения Российской Федерации и подведомственными ему казёнными и бюджетными учреждениями», изданными в целях реализации постановлений Правительства Российской Федерации от 02.09.2015 № 926 «Об утверждении Общих правил определения требований к закупаемым заказчиками отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг)», № 927 «Об определении требований к закупаемым федеральными государственными органами, органами управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации, их территориальными органами и подведомственными им казёнными и бюджетными учреждениями, федеральными государственными унитарными предприятиями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг)».

Приказом от 11.04.2016 №221 утверждены требования в отношении отдельных видов товаров, работ, услуг:

- мебель для сидения с металлическим каркасом. Код по ОКПД - 36.11.11;
- мебель для сидения с деревянным каркасом. Код по ОКПД - 36.11.12;
- мебель металлическая для офисов, административных помещений, учебных заведений, учреждений культуры и т.п. Код по ОКПД 36.12.11;
- мебель деревянная для офисов, административных помещений, учебных заведений, учреждений культуры и т.п. Код по ОКПД - 36.12.12;
- машины вычислительные электронные цифровые портативные массой не более 10 кг для автоматической обработки данных («лэптоны», «ноутбуки», «сабноутбуки»). Пояснения по требуемой продукции: ноутбуки. Код по ОКПД - 30.02.12;

- машины вычислительные электронные цифровые прочие, содержащие или не содержащие в одном корпусе одно или два из следующих устройств для автоматической обработки данных: запоминающие устройства, устройства ввода, устройства вывода. Пояснения по требуемой продукции: компьютеры персональные настольные, рабочие станции вывода. Код по ОКПД - 30.02.15;
- устройства ввода/вывода данных, содержащие или не содержащие в одном корпусе запоминающие устройства. Пояснения по требуемой продукции: принтеры, сканеры, многофункциональные устройства (персональные). Код по ОКПД - 30.02.16;
- аппаратура передающая для радиосвязи, радиовещания и телевидения. Пояснения по требуемой продукции: телефоны мобильные. Код по ОКПД - 32.20.11. Приказом от **06.08.2018 № 495** утверждены требования в отношении отдельных видов товаров, работ, услуг:
- компьютеры портативные массой не более 10 кг такие как ноутбуки, планшетные компьютеры, карманные компьютеры, в том числе совмещающие функции мобильного телефонного аппарата, электронные записные книжки и аналогичная компьютерная техника. Пояснения по требуемой продукции: ноутбуки, планшетные компьютеры. Код по ОКПД2 - 26.20.11;
- машины вычислительные электронные цифровые прочие, содержащие или не содержащие в одном корпусе одно или два из следующих устройств для автоматической обработки данных: запоминающие устройства, устройства ввода, устройства вывода. Пояснения по требуемой продукции: компьютеры персональные настольные, рабочие станции вывода. Код по ОКПД2 - 26.20.15;
- устройства ввода/вывода данных, содержащие или не содержащие в одном корпусе запоминающие устройства. Пояснения по требуемой продукции: принтеры, сканеры, многофункциональные устройства (персональные). Код по ОКПД2 - 26.20.16;
- аппаратура коммуникационная передающая с приёмными устройствами. Пояснения по требуемой продукции: телефоны мобильные. Код по ОКПД2 - 26.30.11;
- средства транспортные с двигателем с искровым зажиганием, с рабочим объёмом цилиндра не более 1500 см кубических, новые. Код по ОКПД2 – 29.10.21;
- средства транспортные с двигателем с искровым зажиганием, с рабочим объёмом цилиндра более 1500 см кубических, новые. Код по ОКПД2 – 29.10.22;
- средства транспортные с поршневым двигателем внутреннего сгорания с воспламенением от сжатия (дизелем или полудизелем) с искровым зажиганием, с рабочим объёмом цилиндра более 1500 см кубических, новые. Код по ОКПД2 – 29.10.23;
- средства автотранспортные для перевозки людей прочие. Код по ОКПД2 – 29.10.24;
- средства автотранспортные для перевозки 10 или более человек. Код по ОКПД2 – 29.10.30;

- средства автотранспортные грузовые с поршневым двигателем внутреннего сгорания с воспламенением от сжатия (дизелем или полудизелем), новые. Код по ОКПД2 - 29.10.41;
 - средства автотранспортные грузовые с поршневым двигателем внутреннего сгорания с искровым зажиганием, прочие грузовые транспортные средства, новые. Код по ОКПД2 - 29.10.42;
 - автомобили-тягачи седельные для полуприцепов. Код по ОКПД2 - 29.10.43;
 - шасси с установленными двигателями для автотранспортных средств. Код по ОКПД2 - 29.10.44;
 - мебель металлическая для офисов. Пояснения по закупаемой продукции: мебель для сидения, преимущественно с металлическим каркасом. Код по ОКПД2 - 31.01.11;
 - мебель деревянная для офисов. Пояснения по закупаемой продукции: мебель для сидения, преимущественно с деревянным каркасом. Код по ОКПД2 - 31.01.12;
 - услуги такси. Код по ОКПД2 - 49.32.11;
 - услуги по аренде легковых автомобилей с водителем. Код по ОКПД2 - 49.32.12;
 - обеспечение программное для администрирования баз данных на электронном носителе. Пояснения по требуемой продукции: системы управления базами данных. Код по ОКПД2 - 58.29.13;
 - приложения общие для повышения эффективности и бизнеса и приложения для домашнего пользования, отдельно реализуемые. Пояснения по требуемой продукции: офисные приложения. Код по ОКПД2 - 58.29.21;
 - обеспечение программное системное для загрузки. Пояснения по требуемой продукции: средства обеспечения информационной безопасности. Код по ОКПД2 - 58.29.31;
 - обеспечение программное прикладное для загрузки. Пояснения по требуемой продукции: системы управления процессами организации. Код по ОКПД2 - 58.29.32;
 - услуги по передаче данных по проводным телекоммуникационным сетям. Пояснения по требуемым услугам: оказание услуг связи по передаче данных. Код по ОКПД2 - 61.10.30;
 - услуги подвижной связи общего пользования - обеспечение доступа и поддержка пользователя. Пояснения по требуемым услугам: оказание услуг подвижной радиотелефонной связи. Код по ОКПД2 - 61.20.11;
 - услуги телекоммуникационные прочие. Пояснения по требуемым услугам: оказание услуг по предоставлению высокоскоростного доступа в информационно-телекоммуникационную сеть «Интернет». Код по ОКПД2 - 61.90.10;
 - услуги по аренде и лизингу легковых автомобилей и лёгких (не более 3,5 т) автотранспортных средств без водителя. Пояснения по требуемой услуге: услуга по аренде и лизингу легковых автомобилей без водителя. Код по ОКПД2 - 77.10.11.
- Вышеуказанными нормами, распорядительными и нормативными, документами определены требования к качеству, количеству, предельному объему.

Закупки товаров, работ, услуг для которых установлены требования в соответствии со статьей 19 №44-ФЗ в План-график закупок на 2017-2018 годы не включались проверка произведена в отношении 81 позиции в 2017 году, в отношении 111 позиций в 2018 году, т.е. в полном объеме.

3. Обоснование начальных (максимальных) цен контрактов, цен контрактов, заключаемых с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенных в план-график.

В соответствии с пунктом 1 части 3 статьи 18 №44-ФЗ, при формировании Плана-графика обоснованию подлежит начальная (максимальная) цена контракта, цена контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

В соответствии с частью 2 статьи 112 №44-ФЗ Университетом в сети интернет на официальном сайте www.zakupki.gov.ru размещены планы-графики: на 2017 год - №2017033110000660010001, на 2018 год - №2018033110000660020001, которые содержат перечень закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на финансовый год и являются основанием для осуществления закупок (часть 1 статьи 21 №44-ФЗ).

Расчёты НМЦК Университета производились в соответствии с №44-ФЗ и Приказом Минэкономразвития Российской Федерации 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)» (далее по тексту - Приказ №567).

Для определения НМЦК при осуществлении закупок лекарственных препаратов для медицинского применения используются приказы Министерства здравоохранения №871н и от 26.02.2010 №6/2 «Об установлении предельных оптовых и предельных розничных надбавок к ценам на лекарственные препараты, включённые в перечень жизненно необходимых и важнейших лекарственных препаратов».

При формировании Плана-графика (на 2017 и 2018 года) контрактная служба Университета определяла и обосновывала:

- 1) НМЦК, цену контрактов в порядке, установленном статьей 22 №44-ФЗ;
- 2) способы определения поставщика (подрядчика, исполнителя), в том числе дополнительные требования к участникам закупок. Университет указывал в Планах-графике размещения заказов НМЦК, полученную по результатам расчётов, которые производились в соответствии требованиями статьи 22 №44-ФЗ.

Метод сопоставимых рыночных цен (анализ рынка) являлся приоритетным для определения и обоснования НМЦК, обоснование выполнялось соответствующими расчётами с помощью стандартных функций табличных редакторов.

Выборочной проверкой закупок (КФО 4, КФО 5), исследованы следующие

контракты:

- ИКЗ – 181366602779436660100100760013299000, контракт от 01.10.2018 №44/ЭА/42, заключенный Университетом в соответствии с Законом №44-ФЗ, с Обществом с ограниченной ответственностью «Мед Роботикс» (далее по тексту - ООО «Мед Роботикс»), на поставку «Симулятора для обучения диагностическим, терапевтическим, эндоурологическим процедурам и перкутанным вмешательствам в урологии» на сумму 12 940 000,00 рублей (далее по тексту- контракт №44/ЭА/42).

При формировании НМЦК контракта №44/ЭА/42, применялся метод расчёта сопоставимых рыночных цен (анализ рынка). Выбор метода обоснования НМЦК произведен в соответствии со статьей 22 №44-ФЗ и Приказа №567.

В целях получения ценовой информации для определения НМЦК методом сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) Университетом использовались коммерческие предложения трёх потенциальных поставщиков (подрядчиков, исполнителей) от 31.07.2018.

В соответствии с частью 1 статьи 8 №44-ФЗ контрактная система в сфере закупок направлена на создание равных условий для обеспечения конкуренции между участниками закупок. Любое заинтересованное лицо имеет возможность в соответствии с законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами о контрактной системе в сфере закупок стать поставщиком (подрядчиком, исполнителем). ООО «Мед Роботикс» признан победителем, как участник закупки, предложивший наиболее низкую цену контракта (часть 10 статьи 69 №44-ФЗ), на основании результатов размещения государственного заказа путем проведения электронного аукциона, протокол от 14.09.2018 №0331100006618000070.

При определении НМЦК методом сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) Университетом коэффициент вариации составил 4,08%, согласно расчёту по формуле предусмотренной пунктом 3.20 Приказа №567 коэффициент вариации составил 5%. В представленном расчете данный коэффициент не превысил 33% (рекомендован для расчёта в целях определения однородности совокупности значений выявленных цен, используемых в расчёте НМЦК).

Пояснение старшего специалиста отдела закупок в **Приложении №3** на 1 л. в. 1 экз.

Случаев изменения существенных условий контракта №44/ЭА/42 не установлено. Цена, указанная в контракте, являлась твердой и не менялась на протяжении срока исполнения.

Обоснование НМЦК на поставку «Симулятора для обучения диагностическим, терапевтическим, эндоурологическим процедурам и перкутанным вмешательствам в урологии», соответствовало требованиям статьи 22 №44-ФЗ.

Дополнительным Соглашением №1 от 07.12.2018 контракта №44/ЭА/42 к контракту №44/ЭА/42 изменен источник финансирования (субсидия на иные цели).

В ЕИС своевременно размещен отчет о результатах отдельных этапов исполнения государственного контракта, а также всего государственного контракта.

Обязательства сторонами по контракту №44/ЭА/42 исполнены в полном

объеме, что подтверждается документами, в том числе:

- контракт №44/ЭА/42 от 01.10.2018;
- спецификация (приложение №1 к контракту №44/ЭА/42);
- техническое задание (приложение №2 к контракту №44/ЭА/42);
- счёт-фактура от 14.11.2018 №9 на сумму 12 940 000,00 рублей;
- товарная накладная (ф.0330212) от 14.11.2018 №9 на сумму 12 940 000,00 рублей;
- платёжное поручение №586508 от 12.12.2018 на сумму 12 940 000,00 рублей, платёжные реквизиты для обеспечения исполнения контракта №44/ЭА/42: р/с 40501810920072000002, номер лицевого счёта 21316X59160;
- акт приёма-передачи товара от 20.11.2018 (приложение №3 к контракту №44/ЭА/42);
- акт ввода оборудования (товара) в эксплуатацию и проведение инструктажа специалистов (приложение №4 к контракту №44/ЭА/42) от 23.11.2018;
- акт о приёме-передаче объектов нефинансовых активов (ф.0504101) от 23.11.2018 №00000277;
- инвентарная карточка нефинансовых активов (ф.0504031) - «Симулятор для обучения диагностическим, терапевтическим, эндоурологическим процедурам и перкутаным вмешательствам в урологии», инвентарный номер № 41012600133;
- банковская гарантия от 19.09.2018 №18777-447-265059;
- другие документы, подтверждающие описание объекта закупки.

На поставку лекарственных препаратов для медицинского назначения:

-Контракт от 20.03.2017 №44/ЭА/7 на поставку лекарственного препарата «Этанерцепт (энбрел), лиофилизат для приготовления раствора для подкожного введения флаконы 10 мг и 25 мг, №4, упаковка, согласно техническому заданию» на сумму **878 460,36 рублей**.

Обоснование НМЦК производилось в соответствии со статьей 22 №44-ФЗ и Приказа №567.

При формировании НМЦК контракта №44/ЭА/7 применялся метод расчёта сопоставимых рыночных цен (анализ рынка). В целях получения ценовой информации для определения НМЦК контрактной службой использовались коммерческие предложения трёх потенциальных поставщиков (подрядчиков, исполнителей). Контракт №44/ЭА/7 был заключён с участником электронного аукциона, подавшим единственную заявку на участие в нём, в соответствии с пунктом 25 части 1 статьи 93 №44-ФЗ.

Обоснование НМЦК на поставку лекарственного препарата по контракту №44/ЭА/7, соответствовало требованиям статьи 22 №44-ФЗ.

- Контракт от 26.03.2018 №44/ЭА/2 на поставку лекарственного препарата «Этанерцепт, лиофилизат для приготовления раствора для подкожного введения, 25 мг согласно техническому заданию» на сумму **691 469,10 рублей**;

- Контракт от 26.03.2018 №44/ЭА/4 на поставку лекарственного препарата

«Тоцилизумаб, концентрат для приготовления раствора для инфузий 20мг/мл, 4 мл согласно техническому заданию» на сумму 150 999,96 рублей, дополнительное Соглашение №1 от 10.07.2018 к контракту от 26.03.2018 №44/ЭА/4 на сумму 127 864,26 рубля;

- Контракт от 03.04.2018 №44/ЭА/6 на поставку лекарственного препарата «Инозин+Никотинамид+Рибофлавин+Янтарная кислота, раствор для внутривенного введения, 10 мл согласно техническому заданию» на сумму 97 360,75 рублей;

- Контракт от 10.04.2018 №44/ЭА/8 на поставку лекарственного препарата «Церебролизин, раствор для инъекций, 2 мл согласно техническому заданию» на сумму 495 681,12 рубль.

Расчёт НМЦК вышеуказанных контрактов на поставку лекарственных препаратов для медицинского применения в 2018 году устанавливался посредством применения методов, предусмотренных частями 2-6 и 8 статьи 22 №44-ФЗ, без учёта НДС и оптовой надбавки, а также расчёта средневзвешенной цены на основании всех заключённых Министерством здравоохранения Российской Федерации контрактов за 12 месяцев, предшествующих месяцу расчёта, за исключением государственных контрактов на поставку лекарственных препаратов, необходимых для назначения пациенту при наличии медицинских показаний (индивидуальная непереносимость, по жизненным показаниям) по решению врачебной комиссии медицинской организации.

В целях получения ценовой информации для определения НМЦК методом сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) Университетом использовались коммерческие предложения трёх потенциальных поставщиков (подрядчиков, исполнителей).

При формировании обоснования НМЦК посредством применения тарифного метода, контрактная служба Университета также руководствовалась информацией о ценах производителей в соответствии с перечнем жизненно необходимых и важнейших лекарственных препаратов для медицинского применения на 2018 год, утверждённым распоряжением Правительства Российской Федерации от 23.10.2017 №2323-р, постановлением Правительства Российской Федерации от 29.10.2010 №865 «О государственном регулировании цен на лекарственные препараты, включённые в перечень жизненно необходимых и важнейших лекарственных препаратов», представлена в Государственном реестре предельных отпускных цен производителей на лекарственные препараты, включённые в перечень жизненно необходимых и важнейших лекарственных препаратов, по адресу в сети интернет <http://grls.rosminzdrav.ru/>.

В соответствии с пунктом 5 Приказа №871н за единицу планируемого к закупке лекарственного препарата заказчиком принималось минимальное значение цены из цен, рассчитанных им с одновременным применением методов.

Таким образом, Университетом закупки на поставку лекарственных препаратов, определённые посредством применения методов в соответствии с законодательством, в проверенный период, спланированы обоснованно,

обоснование НМЦК соответствовало требованиям статьи 22 №44-ФЗ.

На поставку продуктов питания:

- **Контракт от 24.04.2017 №44/ЗК/9** на поставку продовольственной продукции (свекла столовая свежая, морковь столовая свежая, картофель свежий, лук репчатый отборный, капуста белокочанная свежая, зелень свежая (укроп, петрушка), яблоки свежие) на сумму 106 400,00 рублей, **дополнительное Соглашение №1** от 15.09.2017 к контракту от 24.04.2017 №44/ЗК/9 на сумму 103 800,00 рублей;

- **Контракт от 24.04.2017 №44/ЗК/7** на поставку продовольственной продукции (сок фруктовый фасовка 1л. (в ассортименте: яблочный, вишнёвый, персиковый, мультифрукт), сок овощной фасовка 1л., ассортимент (тыквенный, морковный), сок 0,2 для детского питания детей раннего возраста, в ассортименте (яблоко, груша, персик) на сумму 129 500,00 рублей;

- **Контракт от 26.04.2018 №44/ЗК/12** на поставку продовольственной продукции (сыр сычужный «Российский», 50% жирности; творог 9% жирности, упаковка ведро 5 кг.) на сумму 159 000,00 рублей, **дополнительное Соглашение №1** от 18.01.2019 к контракту от 26.04.2018 №44/ЗК/12 на сумму 136 887,90 рублей;

- **Контракт от 27.04.2018 №44/ЗК/5** на поставку продовольственной продукции (говядины 1 категории (лопатка замороженная); печени говяжьей (весовая, замороженная) на сумму 408 690,00 рублей, **дополнительное Соглашение №1** от 18.01.2019 к контракту от 27.04.2018 №44/ЗК/5 на сумму 321 374,21 рубля.

При формировании НМЦК, вышеуказанных контрактов на поставку продуктов питания, применялся метод расчёта сопоставимых рыночных цен (анализ рынка). Выбор метода обоснования НМЦК произведен в соответствии со статьей 22 №44-ФЗ и Приказа №567.

В целях получения ценовой информации, контрактной службой использовались коммерческие предложения трёх потенциальных поставщиков (подрядчиков, исполнителей). Обоснование НМЦК на поставку продуктов питания, соответствовало требованиям статьи 22 №44-ФЗ.

Пунктом 3.20 Приказа № 567 в целях определения однородности совокупности значений выявленных цен, используемых в расчете НМЦК, рекомендуется определять коэффициент вариации. Университетом в 2017 году при определении НМЦК методом сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) в вышеуказанных контрактах коэффициент вариации не определялся. При проверке вышеуказанных контрактов (за 2017 год) данный коэффициент не превышал 33%.

В 2018 году коэффициент вариации (в вышеуказанных контрактах 2018 года) определялся, его значение не превышало 33%.

Следует отметить, что Приказ №567 носит рекомендательный характер.

Пояснение заместителя начальника отдела в **Приложении № 4** на 1 л. в 1 экз.

У единственного поставщика:

- **Контракт от 06.02.2018 №44/Ед.5/11** на испытание внутреннего противопожарного водопровода, пожарных кранов, насосов-повысителей на объектах Университета, на сумму **399 915,10 рублей**;

- **Контракт от 01.10.2018 №44/Ед.4/157** на сопровождение программ семейства 1С и сопровождения программного обеспечения компьютерной сети заказчика, на сумму **99 000,00 рублей**.

При осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) товаров, работ или услуг на суммы, не превышающие 100 000,00 рублей (пункт 4 часть 1 статьи 93 №44-ФЗ) и 400 000,00 руб. (пункт 5 часть 1 статьи 93 №44-ФЗ), в соответствии с частью 3, 4 статьи 93 № 44-ФЗ Университету расчет и обоснование цены проводить не требуется. Проверкой закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) товаров, работ или услуг и коммерческих предложений к ним, установлено, указанные закупки спланированы обоснованно.

В сфере информационных услуг

- **Контракт от 05.06.2017 №44/ЭА/21** на предоставление услуги доступа к сети интернет и поддержанию выделенных каналов к удалённым кафедрам согласно техническому заданию в соответствии со спецификацией, на сумму 515 390,00 рублей, **дополнительное Соглашение №1** от 15.03.2018 к контракту от 05.06.2017 №44/ЭА/21 на сумму **473 600,02 рублей**;

- **Контракт от 29.06.2018 №44/ЗК/16** на оказание информационных услуг по сопровождению экземпляров Систем Консультант Плюс, имеющихся у заказчика, в соответствии со спецификацией (техническим заданием), на сумму 395 729,28 рублей, **дополнительное Соглашение №1** от 31.10.2018 к контракту от 29.06.2018 №44/ЗК/16 на сумму **395 729,28 рублей**.

При формировании НМЦК в сфере информационных услуг применялся метод расчёта сопоставимых рыночных цен (анализ рынка). В целях получения ценовой информации для определения НМЦК, контрактной службой использовались коммерческие предложения трёх потенциальных поставщиков (подрядчиков, исполнителей). Обоснование НМЦК производилось в соответствии со статьей 22 №44-ФЗ и Приказа №567.

Таким образом, выборочной проверкой определения НМЦК, в проверяемом периоде нарушений не установлено.

По трем государственным контрактам от 20.03.2017 №44/ЭА/7, от 24.04.2017 от 24.04.2017 №44/ЗК/7 и от 24.04.2017 №44/ЗК/9 размещение отчетов о результатах отдельных этапов исполнения государственного контракта размещены в ЕИС можно проверить в личном кабинете Университета (скриншоты).

Отчеты по государственным контрактам 20.03.2017 №44/ЭА/7, от 24.04.2017 от 24.04.2017 №44/ЗК/7 размещены своевременно.

В соответствии с п. 3 постановления Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 №1093 «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» (далее по тексту № 1093) отчет размещается заказчиком в течении 7 рабочих дней со дня оплаты заказчиком обязательств или расторжения контракта, то есть со дня, определенного соглашением сторон о расторжении контракта.

Отчет по государственному контракту от 24.04.2017 №44/ЗК/9 размещен с нарушением срока. Дополнительным Соглашением №1 от 15.09.2017 стороны по взаимному согласию приняли решение о расторжении заключенного контракта от 24.04.2017 №44/ЗК/9. Согласно скриншоту, отчет размещен 24.10.2017.

Таким образом, в нарушение ч. 11 ст. 94 №44-ФЗ, п 3, 6, 7, 10 №1093, отчет размещен с нарушением срока.

Данное нарушение содержит признак административного правонарушения, предусмотренного частью 1.4 статьи 7.30. КоАП РФ, при этом давность привлечения к административной ответственности за нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, установленная статьей 4.5 КоАП РФ, составляет один год со дня совершения административного правонарушения. Срок для возбуждения дела об административном правонарушении истёк - 24.10.2018.

Код по классификатору нарушений: 15-01-01-06-05-17.

Приложение № 5 заверенные скриншоты, копия дополнительного Соглашения №1 от 15.09.2017, пояснение юрисконсульта 2 категории на 5 л. в 1 экз.

4. Применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.

Проверкой применения Университетом мер ответственности в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условиям контракта установлено, что в проверяемом периоде велась претензионная работа.

В проверяемом периоде по 20 государственным контрактам направлены поставщикам претензии (или вычет из стоимости оплаты по контракту, согласно условиям) и начислена пени в общей сумме **380 116,71 рублей**. По состоянию на 01.02.2019 претензии удовлетворены в досудебном порядке.

2017 год:

1. ООО «Система» №44/ЭА/13 от 29.03.2017 выставлено и оплачено в сумме 6 006, 24 рублей (24.08.2017);
2. ООО «Швейный мир» №44/ЗК/13 от 23.08.2017 выставлено и оплачено 14 568, 15 рублей (29.01.2019);

3. ООО Издательская группа «Геотар» №44/ЭА/38 от 26.10.2017 выставлено и оплачено 1 485, 00 рублей (11.12.2017);
 4. ООО «Евролайт» №44/ЭА/14 от 06.04.2017 выставлено и оплачено 7 882, 45 рубля (17.07.2018);
 5. ООО «Биовитрум» №44/ЭА/36 от 25.09.2017 выставлено и оплачено 30 198,16 рублей (29.12.2017);
 6. ООО «Биовитрум» №44/ЭА/35 от 20.09.2017 выставлено и оплачено 48 944, 84 рубля, (29.12.2017).
- Итого на сумму 109 084, 84 рубля.

2018 год:

1. ООО «Медлайн» №44/ЕД/43 от 22.03.2018 выставлено и оплачено 10,00 рублей (28.10.2019);
 2. АО «Р-Фарм» №44/ЭА/4 от 26.03.2018 выставлено и оплачено 395,33 рублей (31.01.2019);
 3. ООО «Уютный дом» №44/ЕД4/70 от 22.05.2018 выставлено и оплачено 86,68 рублей (19.07.2018);
 4. ООО «Аква-Снаб» №44/ЭА/53 от 13.11.2018 выставлено и оплачено 854, 16 рубля (17.12.2018);
 5. ООО «Образовательные технологии» №44/ЭА/40 от 17.09.2018 выставлено и оплачено 3 853,06 рубля (26.12.2018);
 6. ООО Издательская группа «Геотар-Медиа» №44/ЕД4/128 от 25.09.2018 выставлено и оплачено 227, 51 рублей (25.12.2018);
 7. ООО «БиоВитрум» № 44/ЭД/38 от 20.08.2018 выставлено и оплачено 517, 48 рублей (29.12.2018);
 8. ООО «Профессиональный центр охраны труда» №44/ЭА/21 от 09.06.2018 выставлено и оплачено 1 041, 79 рубль (31.01.2019).
- Итого на сумму 6 986,01 рублей.

2019 год:

1. ООО «Системы Виртуальной реальности» №44/ЭА/59 от 26.11.2018 выставлено и оплачено 37 569,34 рублей (21.01.2019);
 2. ООО «Инробо» №44/ЭА/55 от 26.11.2018 10.12.2018 выставлено и оплачено 52 895,50 рублей (21.01.2019);
 3. ООО «Инробо» №44/ЭА/58 от 26.11.2018 выставлено и оплачено 35 696,50 рублей (21.01.2019);
 4. ООО СК «Сигма» №44/ЭА/39 от 11.09.2018 10.12.2018 выставлено и оплачено 58 879, 06 рублей (21.01.2019);
 5. ООО «Инробо» №44/ЭА/56 от 26.11.2018 10.12.2018 выставлено и оплачено 10 884, 71 рубля (21.01.2019);
 6. ООО «Инробо» №44/ЭА/57 от 26.11.2018 10.12.2018 выставлено и оплачено 68 120,75 рублей (21.01.2019).
- Итого на сумму 264 045,86 рублей.

Проверкой правильности начисления пени в проверяемом периоде нарушений не установлено. Пеня исчислена в соответствии с постановлением Правительства РФ 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. N570 и признании утратившим силу постановления Правительства Российской Федерации от 25 ноября 2013 г. N1063".

5. Соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуге условиям контрактов.

В соответствии с приказом от 05.02.2019 №88 «О проведении осмотра помещений, выборочной инвентаризации» проведена выборочная инвентаризация основных средств, продуктов питания, лекарственных препаратов, приобретённых Университетом в проверяемом периоде. Расхождений между фактическим наличием и данными бухгалтерского учёта не установлено.

Приложение № 6, копия приказа от 05.02.2019 №88, сличительные ведомости на 06.02.2019 №2, на 07.02.2019 №3, 6-11 в количестве 8 штук на 34 л. в 1 экз.

Приобретённый по контракту от 01.10.2018 №44/ЭА/42 симулятор для обучения диагностическим, терапевтическим, эндоурологическим процедурам и перкутаным вмешательствам в урологии стоимостью 12 940 000,00 рублей находится в эксплуатации. Инвентарный номер объекта 41012600133.

Снятием остатка продуктов питания на складе, медикаментов и изделий медицинского назначения на складе, в кардиологическом отделении в больнице расхождений с учётными данными не установлено.

Экспертиза приёмки и качества поставленных лекарственных средств проводилась в соответствии с распоряжениями «О контроле за обращением лекарственных средств и изделий медицинского назначения» от 01.03.2017 №2-03, от 19.01.2019 №5.

Проверкой соответствия поставленного товара, включённого в инвентаризационные описи, условиям контрактов в проверяемом периоде нарушений не установлено.

Приобретённые товары (нефинансовые активы) используются для выполнения функций Учреждения в целях реализации государственной программы «Развитие здравоохранения», утверждённой постановлением Правительства Российской Федерации от 26.12.2017 №1640 «Об утверждении государственной программы Российской Федерации «Развитие здравоохранения».

Осмотром подтверждено использование закупленных товаров в рамках видов деятельности Учреждения, которые предусмотрены учредительными документами, а

также целям осуществления закупок в соответствии со статьей 13 №44-ФЗ. Приобретённое оборудование используется структурным подразделением Университета – инициатором закупок.

6. Своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги.

Приказом Университета «Об утверждении Учетной политики для целей бухгалтерского учета и Учетной политики для целей налогообложения» от 27.12.2013 №606 утверждена Учетная политика (с изменениями от 12.03.2018 №218).

Бюджетный (бухгалтерский) учет Университетом вёлся в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – №402-ФЗ), приказом Минфина Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» (далее – Инструкция № 157н) и приказом Минфина Российской Федерации «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению» 16.12.2010 № 174н (далее — Инструкция № 174н).

Приобретенные в проверяемом периоде основные средства, продукты питания, лекарственные препараты (в рамках вышеуказанных контрактов) приняты к учету по их первоначальной (фактической) стоимости.

В ходе проверки представлены первичные документы (акты о приеме-передаче, товарные накладные, счета-фактуры). Принятые к учету первичные учетные документы систематизированы в хронологическом порядке и отражены в регистрах бухгалтерского учета.

Учет медикаментов в проверяемом периоде осуществлялся в соответствии с приказом Минздравсоцразвития Российской Федерации от 12.02.2007 № 110 «О порядке назначения и выписывания лекарственных средств, изделий медицинского назначения и специализированных продуктов питания».

Поступление лекарственных средств отражалось в журнале учета по каждому приходному документу в отдельности с указанием номера и даты. Расход лекарственного средства записывался ежедневно.

Учет продуктов питания в Воронежской детской клинической больнице ВГМУ им. Н.Н. Бурденко осуществлялся согласно приказу Министерства здравоохранения Российской Федерации от 21.07.2013 года №395н «Об утверждении норм лечебного питания».

Отпуск продуктов питания со склада на пищеблок производится шеф-повару в присутствии диетической сестры пищеблока на основании меню-требования.

Дополнительная выписка и возврат продуктов питания производится по накладной.

Проверкой правильности отнесения ценностей к основным средствам в соответствии с требованиями Общероссийского классификатора основных фондов ОК 013-94, утверждённого Постановлением Госстандарта России от 26.12.1994 №359, и отнесения материальных ценностей к малоценным предметам, нарушений не установлено.

Амортизация в проверяемом периоде начислялась в соответствии с «Классификацией объектов основных средств, включаемых в амортизационные группы», утверждённой постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1, письмом Минфина России от 13.04.2005 №01-14-10а/721 и положениями статьи 258 Налогового кодекса Российской Федерации.

В журнале операций № 4 отражены расчеты с поставщиками и подрядчиками.

Проверкой правильности отнесения расходов на группы, статьи, подстатьи экономической классификации расходов бюджетов Российской Федерации за проверяемый период нарушений не установлено.

7. Соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.

Приобретенные Университетом основные средства, продукты питания, лекарственные препараты (в проверяемом периоде) соответствуют видам деятельности, предусмотренным его учредительными документами (Уставом).

На основании вышеуказанного приказа главного врача от 05.02.2019 № 88 проведена выборочная инвентаризация на предмет соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки. Проверка проведена выборочным способом (проверенные товары отражены в сличительных ведомостях в Приложении №6).

Приобретенные основные средства, продукты питания, лекарственные препараты используются для выполнения функций и задач Университета.

Осмотром подтверждено использование закупленных товаров в рамках видов деятельности Университета, которые предусмотрены учредительными документами, а также целям осуществления закупок в соответствии со статьей 13 № 44-ФЗ.

Обобщенная информация о результатах 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 планировании отдельных закупок Университета за 2017- истекший период 2019 года проведена в отношении позиций, включенных в план закупок и план график закупок (перечислены в вопросе 1 настоящего акта).

В ходе проверки выявлены следующие нарушения:

- в нарушение частей 3, 7 статьи 18 №44-ФЗ, пункта 6 Правил №555, Форма обоснования при плане-графике закупок в версиях с «0» от 01.02.2017 по «45» от 18.12.2017 (столбец 7 «Обоснование НМЦК, цены контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в порядке, установленном статьей 22 Федерального закона») не заполнена в части обоснования закупок, совершаемых в соответствии с пунктами 4, 5 части 1 статьи 93 №44-ФЗ, что выражено в отсутствии сведений о соответствии объемов запланированных закупок утверждённым законодательством о контрактной системе нормативам.

Код по классификатору нарушений: 15-01-01-01-03-17.

Данное нарушение содержит признак административного правонарушения, предусмотренного частью 2 статьи 7.29.3 КоАП РФ, при этом давность привлечения к административной ответственности за нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, установленная статьей 4.5 КоАП РФ, составляет один год со дня совершения административного правонарушения. Срок для возбуждения дела об административном правонарушении истёк 01.02.2018.

- в нарушение частей 3, 7 статьи 18 №44-ФЗ, пункта 6 Правил № 555, Форма обоснования при плане-графике закупок в версиях с «0» от 24.01.2018 по «71» от 29.12.2018 (столбец 7 «Обоснование НМЦК, цены контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в порядке, установленном статьей 22 Федерального закона») не заполнена в части обоснования закупок, совершаемых в соответствии с пунктами 4, 5 части 1 статьи 93 №44-ФЗ, что выражено в отсутствии сведений о соответствии объемов запланированных закупок утверждённым законодательством о контрактной системе нормативам.

Код по классификатору нарушений: 15-01-01-01-03-17.

Данное нарушение содержит признак административного правонарушения, предусмотренного частью 2 статьи 7.29.3 КоАП РФ, при этом давность привлечения к административной ответственности за нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, установленная статьей 4.5 КоАП РФ, составляет один год со дня совершения административного правонарушения. Срок для возбуждения дела об административном правонарушении истёк 24.01.2019.

- в нарушение ч. 11 ст. 94 №44-ФЗ, п 3, 6, 7, 10 №1093, отчет по государственному контракту от 24.04.2017 №44/ЗК/9 размещен с нарушением срока.

Данное нарушение содержит признак административного правонарушения, предусмотренного частью 1.4 статьи 7.30. КоАП РФ, при этом давность привлечения к административной ответственности за нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, установленная статьей 4.5 КоАП РФ, составляет один год со дня совершения административного

правонарушения. Срок для возбуждения дела об административном правонарушении истёк 24.10.2018.

Код по классификатору нарушений: 15-01-01-06-05-17.

Университет вправе предоставить письменные возражения на акт выездной проверки в течение 10 рабочих дней со дня получения настоящего акта.

Приложение:

Приложении №1 Пояснение контрактного управляющего на 2 л. в 1 экз.;

Приложении №2 Пояснение контрактного управляющего на 2 л. в 1 экз.;

Приложении №3 Пояснение старшего специалиста отдела закупок на 1 л. в 1 экз.;

Приложении №4 Пояснение заместителя начальника отдела в на 1 л. в 1 экз.;

Приложение №5 заверенные скриншоты, копия дополнительного Соглашения

№1 от 15.09.2017, пояснение юриста 2 категории на 5 л. в 1 экз.;

Приложение №6, копия приказа от 05.02.2019 №88, сличительные ведомости на 06.02.2019 №2, на 07.02.2019 №3, 6-11 в количестве 8 штук на 34 л. в 1 экз.;

Приложение №7 Справка старшего контролера-ревизора Порецких В.Г. на 14 л. в 1 экз.;

Приложение №8 Справка контролера-ревизора Глуховой И. А. на 8 л. в 1 экз.;

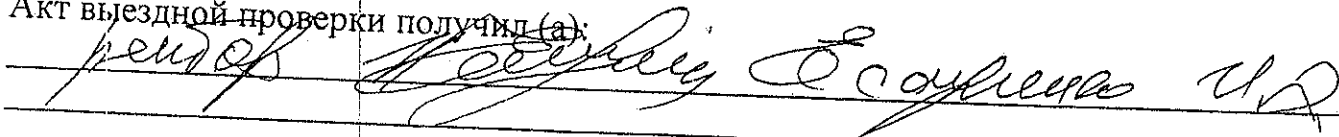
Приложение №9, Перечень законодательных и нормативных правовых актов, соблюдение которых изучено при проведении контрольного мероприятия на 3 л. в 1 экз.

Руководитель проверочной группы:

Заместитель начальника
контрольно-ревизионного отдела
в социальной сфере, сфере межбюджетных
отношений и социального страхования
УФК по Воронежской области
11.02.2019

М.В. Батурина

Акт выездной проверки получил(а):



11.02.2019