Информация о результатах контрольного мероприятия по вопросу использования бюджетных средств, выделенных на оснащение медицинским оборудованием государственных учреждений, подведомственных Министерству здравоохранения Тверской области

Основания для проведения контрольного мероприятия: ст. 157, 265, 268.1 Бюджетного кодекса РФ, ст. 9 закона Тверской области от 29.09.2011 № 51-ЗО «О Контрольно-счетной палате Тверской области», п. 12 плана деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области на 2017 год, утвержденного приказом от 19.12.2016 № 64, приказ Контрольно-счетной палаты Тверской области от 28.02.2017 № 24 «О проведении контрольного мероприятия».

Объекты контроля: Министерство здравоохранения Тверской области (далее – Министерство), государственное бюджетное учреждение здравоохранения Тверской области «Городская клиническая больница № 6» (далее – ГБУЗ «Городская клиническая больница № 6»), государственное казенное учреждение здравоохранения Тверской области «Станция переливания крови» (далее – ГКУЗ «Станция переливания крови»), государственное бюджетное учреждение здравоохранения Тверской области «Тверской областной клинический онкологический диспансер» (далее – ГБУЗ «Тверской областной клинический онкологический диспансер»).

Сроки проведения контрольного мероприятия: с 06 июня по 18 сентября 2017 года (основной этап).

Проверяемый период: 2015–2016 годы, 2012–2014 годы – в отношении государственного контракта от 19.11.2012 № 0136200003612003536.

В ходе контрольного мероприятия установлено следующее.

1. В рамках реализации мероприятий по развитию службы крови, по организации медицинской помощи пострадавшим при дорожно-транспортных происшествиях Министерством в 2015–2016 годах за счет средств федерального бюджета осуществлена закупка медицинского оборудования (далее – оборудование) 59 наименований в количестве 334 ед. на сумму 357 894,9 тыс. руб., или 84,5% от объема выделенных бюджетных средств (385 465,3 тыс. руб.).

Перечень закупаемого оборудования определен приказами МЗТО от 27.02.2014 № 98 (далее – Приказ № 98), от 11.09.2015 № 613 (далее – Приказ № 613).

При формировании потребности в приобретении оборудования (Приказ № 98) Министерством не учитывалась обеспеченность ГКУЗ «Станция переливания крови» оборудованием, в том числе в соответствии со стандартом оснащения, утвержденным приказом Минздравсоцразвития России от 28.03.2012 № 278н.

Несмотря на сформированную Приказами № 98, № 613 потребность в приобретении оборудования, Министерством:

- закуплено не предусмотренное приказами оборудование 5 наименований в количестве 8 ед. на сумму 21 656,0 тыс. руб.;
- не закуплено (закуплено не в полном объеме) оборудование 22 наименований в количестве 143 ед.

Доля неудовлетворенной Министерством потребности в закупке оборудования, предусмотренного Приказами № 98, № 613, составила по наименованиям оборудования – 24,6%, по количеству оборудования – 30,7%.

Несмотря на имеющуюся у учреждений здравоохранения потребность в приобретении оборудования, Министерством в проверяемом периоде не приняты

меры по освоению выделенных из федерального бюджета средств в сумме 27 570,4 тыс. руб.

2. В 2015–2016 годах Министерством за счет средств областного бюджета Тверской области осуществлена закупка медицинского оборудования, автотранспорта, мебели 60 наименований в количестве 338 ед. на сумму 382 311,2 тыс. руб., или 61,4% от утвержденных бюджетных ассигнований (622 884,9 тыс. руб.).

Несмотря на имеющуюся у учреждений здравоохранения потребность в приобретении оборудования (по состоянию на 01.01.2017 в 37 учреждениях здравоохранения имелась потребность в приобретении оборудования 783 наименований в количестве 2 139 ед. на сумму 2 772 749,5 тыс. руб. [расчетно]), Министерством не приняты меры по освоению выделенных средств областного бюджета Тверской области в сумме 240 573,7 тыс. рублей.

Закупка оборудования Министерством осуществлялась:

1) в отсутствие сформированной потребности;

2) в отсутствие заявок учреждений здравоохранения на приобретение оборудования. В отсутствие заявок от учреждений здравоохранения Министерством в 2016 году приобретено оборудование 13 наименований в количестве 122 ед. на сумму 117 685,0 тыс. руб., что составляет 53,5% от общей стоимости закупленного в 2016 году оборудования (220 028,4 тыс. руб.).

Кроме того, выявлены длительные сроки удовлетворения Министерством заявок учреждений здравоохранения на приобретение оборудования (не удовлетворены отдельные заявки учреждений, поданные в 2013 году);

3) без проведения анализа оснащенности оборудованием учреждений здравоохранения в соответствии со стандартами оснащения, утвержденными приказами Минздрава России.

Так, по состоянию на 01.01.2017 во всех проанализированных учреждениях здравоохранения (ГКУЗ «Станция переливания крови», ГБУЗ «Городская клиническая больница № 6», ГБУЗ «Городская клиническая больница № 7», ГБУЗ «Вышневолоцкая ЦРБ») не соблюдались стандарты оснащения оборудованием. Это свидетельствует об оказании данными учреждениями здравоохранения медицинской помощи с нарушением требований и условий, предусмотренных лицензиями, и может привести к нарушению принципа доступности и качества медицинской помощи на территории Тверской области, предусмотренного п. 6 ст. 4, ст. 10 Федерального закона от 21.11.2011 № 323-ФЗ «Об основах охраны здоровья граждан в Российской Федерации».

Представленный в качестве обоснования бюджетных ассигнований к проекту закона об областном бюджете Тверской области на 2015, 2016 годы перечень планируемого к приобретению оборудования носит формальный характер в части определения:

1) перечня и количества оборудования. Министерством при отсутствии в перечне осуществлена закупка оборудования 55 наименований в количестве 253 ед. на сумму 276 471,7 тыс. руб., что составляет 71,7% от общей стоимости закупленного оборудования (385 352,3 тыс. руб.);

2) стоимости оборудования. Выявлено завышение стоимости по 2 наименованиям оборудования в количестве 31 ед. на сумму 69 300,0 тыс. рублей.

3. Затягивание Министерством сроков проведения закупок на поставку оборудования привело к заключению контрактов на поставку оборудования в декабре, а также к сокращению сроков на поставку оборудование, оказание услуг по

сборке, установке, монтажу, вводу в эксплуатацию оборудования, обучению медицинского персонала (далее – услуги по установке оборудования) – до 5–7 дней с даты заключения контракта. Это оказало негативное влияние на число участников закупок (в 2016 году в среднем на 1 закупку приходилось 1,6 участника закупки) и на экономию бюджетных средств, которая по итогам проведенных в 2016 году торгов составила 11 198,8 тыс. руб., или 5,2% от начальной (максимальной) цены контракта (216 107,4 тыс. руб.).

4. Выявлены нарушения Министерством положений Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ):

1) Несоблюдение Министерством положений ст. 22 Закона № 44-ФЗ, а также использование формального подхода (МЗТО при проведении закупок не учитывалась ценовая информация, содержащаяся в реестре контрактов, заключенных заказчиками) привели к завышению начальной (максимальной) цены контракта по 7 закупкам, проведенным в 2015-2016 годах, на сумму 63 447,6 тыс. руб. (расчетно), цены контрактов и расходов по оплате поставленного оборудования на сумму 55 295,6 тыс. руб. (расчетно).

2) Отсутствие со стороны Министерства надлежащего контроля за исполнением поставщиками обязательств по заключенным контрактам, в том числе на предмет соответствия поставленного оборудования техническим характеристикам, указанным в контракте, полноты представленного комплекта документов на поставленное оборудование (в том числе наличия гарантий поставщика и производителя, их надлежащего оформления) привели к приемке без замечаний поставленного оборудования по 12 контрактам и их оплате в полном объеме (118 118,9 тыс. руб.).

В нарушение требований ч. 13 ст. 34, ч. 6–7 ст. 94 Закона № 44-ФЗ в соответствии с условиями контрактов, заключенных в 2016 году, Министерством полномочия по приемке поставленного оборудования, оказанных услуг по установке оборудования, оформлению соответствующих актов были переданы учреждениям здравоохранения, которые не являлись ни заказчиком, ни стороной по контракту.

3) Министерством не принимались меры по взысканию неустойки с поставщиков за ненадлежащее исполнение обязательств по контрактам на поставку оборудования, заключенным в 2014–2016 годах (по направлению исковых заявлений в Арбитражный суд, требований об уплате неустойки):

- на момент проведения контрольного мероприятия – не приняты меры в отношении 49 контрактов на сумму 48 796,8 тыс. руб. (расчетно) (факты ненадлежащего исполнения обязательств поставщиками установлены в отношении 53 контрактов);

- на момент подготовки отчета – не приняты меры в отношении 13 контрактов на сумму 6 852,0 тыс. руб. (расчетно).

На момент проведения контрольного мероприятия общий размер неуплаченной поставщиками неустойки по 50 контрактам составил 71 641,1 тыс. руб. (расчетно).

Затягивание Министерством сроков взыскания задолженности может привести к пропуску сроков исковой давности по взысканию неустойки и, соответственно, к непоступлению средств в доходную часть областного бюджета Тверской области. Так, в связи с ликвидацией поставщика и пропуском Министерством срока исковой давности областному бюджету Тверской области нанесен ущерб в сумме 991,7 тыс. рублей.

Кроме того, Министерством 16.11.2017 неправомерно направлены ООО «Рестарт» акты сверки взаиморасчетов по 3 контрактам, заключенным в 2015 году, с целью списания начисленной неустойки на сумму 107,0 тыс. руб. в соответствии с ч. 6.1 ст. 34 Закона № 44-ФЗ, которая утратила силу с 01.01.2017.

5. По состоянию на 01.01.2017 в 21 учреждении здравоохранения не использовалось оборудование в количестве 265 ед. стоимостью 273 234,8 тыс. руб., из них не использовалось 34 ед. оборудования стоимостью 195 947,5 тыс. руб., введенного в эксплуатацию в 2012 году и позже.

Основные причины, по которым оборудование не использовалось учреждениями здравоохранения:

- отсутствие потребности в оборудовании, приобретенном Министерством в 2015 году для нужд ГКУЗ «Станция переливания крови», которое на момент проведения контрольного мероприятия не было передано в другие учреждения здравоохранения, в количестве 18 ед. стоимостью 28 821,9 тыс. руб.;
- простой оборудования в связи с неисправностью (12 ед.), отсутствием специалистов (12 ед.), расходных материалов (4 ед.). Общая стоимость указанного оборудования составила 173 120,9 тыс. рублей. Время простоя оборудования составило от 82 до 4 746 дней.

Выявлены случаи затягивания Министерством сроков передачи в оперативное управление учреждениям здравоохранения приобретенного оборудования, а также сроков решения вопроса о списании оборудования (по состоянию на 01.01.2017 не списано оборудование в количестве 207 ед. стоимостью 22 207,7 тыс. руб.).

6. В рамках контрольного мероприятия в соответствии с обращением Следственного управления Следственного комитета РФ по Тверской области от 14.04.2017 № 123пр-17 в Министерстве, ГБУЗ «Тверской областной клинический онкологический диспансер» (далее – ГБУЗ «ТОКОД») проведена проверка выполнения обязательств в рамках государственного контракта от 19.11.2012 № 0136200003612003536 (далее – Госконтракт) на поставку комплекса оборудования для планирования, дозиметрии и проведения лучевой терапии стоимостью 245 000,0 тыс. руб., в ходе которой установлено следующее.

Несмотря на то, что ООО «Радиопрепарат» (поставщик) не были выполнены в полном объеме обязательства, предусмотренные Госконтрактом (в том числе не представлены гарантийные талоны производителя на все поставленное оборудование (9 ед.), гарантийные талоны поставщика на 2 ед. оборудования, не осуществлено обучение медицинского персонала ГБУЗ «ТОКОД» работе на поставленном оборудовании):

- Министерством и ГБУЗ «ТОКОД» поставленное оборудование принято без замечаний и подписаны акты приема-передачи, а также акты ввода оборудования в эксплуатацию;
- Министерством в нарушение п. 2.2 Госконтракта 27.12.2012, 09.09.2013 перечислены ООО «Радиопрепарат» средства в счет оплаты за поставленное оборудование в сумме 171 500,0 тыс. рублей.

В отсутствие оснований Министерством с ООО «Радиопрепарат» заключено мировое соглашение от 02.10.2013 (определение Арбитражного суда Тверской области от 09.10.2013 по делу № А66-8619/2013).

В рамках мирового соглашения от 02.10.2013 Министерством 22.10.2013, 02.10.2014 перечислены ООО «Радиопрепарат» оставшиеся средства по Госконтракту в сумме 73 500,0 тыс. рублей.

Министерством в течение 2 лет и 10 месяцев с даты истечения выполнения обязательств ООО «Радиопрепарат» по мировому соглашению от 02.10.2013 не принимались меры в части понуждения ООО «Радиопрепарат» к исполнению обязательств по Госконтракту. Исковое заявление в Арбитражный суд Тверской области подано Министерством 10.10.2016, т.е. за 14 дней до истечения срока исковой давности.

Несмотря на вступившее в законную силу решение Арбитражного суда Тверской области от 09.01.2018 по делу № А66-11595/2016, до настоящего времени ООО «Радиопрепарат» не выполнены работы по вводу в эксплуатацию оборудования «Система радиотерапевтическая медицинская Elekta с принадлежностями: Линейный ускоритель серии Elekta: Synergy, производства «Электа Лимитед», Соединенное Королевство» (далее – «Система радиотерапевтическая Elekta») стоимостью 141 000,0 тыс. руб. Указанное оборудование не используется ГБУЗ «ТОКОД» с даты поставки (с января 2013 года) по причине неисправности системы визуализации iViewGT и информационно-административной системы управления IMPAQMosaiq.

Принятие к рассмотрению 06.08.2018 Арбитражным судом г. Москвы заявления о признании ООО «Радиопрепарат» несостоятельным (банкротом), а также принятие 02.07.2018 Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве решения об исключении ООО «Радиопрепарат» из Единого государственного реестра юридических лиц (как недействующего юридического лица) создает риски того, что устранение неисправностей оборудования «Система радиотерапевтическая Elekta» будет осуществляться за счет бюджетных средств, что может привести к дополнительным расходам областного бюджета Тверской области.

Отчет о результатах контрольного мероприятия утвержден Коллегией Контрольно-счетной палаты Тверской области (протокол от 24.09.2018 № 20 (182)).

В соответствии с решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Тверской области отчет направлен Законодательному Собрания Тверской области с рекомендацией рассмотреть его на профильном постоянном комитете, Губернатору Тверской области, в прокуратуру Тверской области и следственное управление Следственного комитета РФ по Тверской области.

По результатам контрольного мероприятия в адрес Министерства направлены отчет и представление.

Аудитор **Н.М. Волкова**