

АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ЭЛИСТЫ РЕСПУБЛИКИ КАЛМЫКИЯ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от «9 февраля» 2024 г.

№ 206

г. Элиста

Об утверждении Ведомственного стандарта осуществления отделом внутреннего муниципального финансового контроля Администрации города Элиста полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю

В соответствии с пунктом 3 статьи 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и частью 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», статьей 50 Положения о бюджетном процессе в городе Элисте, утвержденного решением Элистинского городского Собрания от 27 декабря 2007 г. № 4, руководствуясь статьей 44 Устава города Элисты,

Администрация города Элисты **п о с т а н о в л я е т :**

1. Утвердить Ведомственный стандарт осуществления отделом внутреннего муниципального финансового контроля Администрации города Элиста полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю.
2. Настоящее постановление подлежит опубликованию в газете «Элистинская панорама» и размещению на официальном сайте Администрации города Элисты.
3. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава Администрации города Элисты



Ш.Г. Тепшинов

Утвержден
постановлением Администрации
города Элисты
от «07» августа 2024 г. № 206

Ведомственный стандарт осуществления отделом внутреннего муниципального финансового контроля Администрации города Элисты полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю

1. Общие положения

1.1. Настоящий Ведомственный стандарт (далее - Стандарт) разработан на основании утвержденных Правительством Российской Федерации федеральных стандартов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (далее - федеральные стандарты) и предназначен для методологического обеспечения осуществления должностными лицами отдела внутреннего муниципального финансового контроля Администрации города Элисты (далее - Отдел) полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в соответствии с частью 3 статьи 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

1.2. Несоблюдение должностными лицами органа контроля настоящего Стандарта, федеральных стандартов, регламентирующих планирование, порядок проведения, реализацию результатов контрольных мероприятий, не влечет недействительности акта (заключения) контрольного мероприятия.

1.3. Стандарт разработан в соответствии с федеральными стандартами, утвержденными нормативными правовыми актами Правительства Российской Федерации, и в случаях, предусмотренных федеральными стандартами, регламентирует проведение отдельных процедур контрольного мероприятия на следующих его этапах:

- планирование контрольных мероприятий;
- проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов;
- реализация результатов проверок, ревизий, обследований.

2. Планирование контрольных мероприятий

2.1. Отдел осуществляет планирование контрольных мероприятий в соответствии с Федеральным стандартом «Планирование проверок, ревизий и обследований», утвержденный постановлением Правительства Российской Федерации от 27.02.2020 № 208 (далее - федеральный стандарт № 208) с учетом положений настоящего Стандарта.

2.2. Целью Стандарта является установление общих принципов, правил, требований и процедур планирования контрольных мероприятий Отделом с учетом риск-ориентированного подхода.

2.3. В целях реализации пункта 2 федерального стандарта № 208 План контрольных мероприятий утверждается распоряжением Администрации города Элисты по форме согласно приложению № 1 к настоящему Стандарту.

2.4. Планирование контрольных мероприятий включает следующие этапы:

1) формирование исходных данных для составления проекта плана контрольных мероприятий:

сбор и анализ информации об объектах контроля;

определение объектов контроля и тем контрольных мероприятий, включаемых в проект плана контрольных мероприятий;

определение предельного количества контрольных мероприятий в проекте плана контрольных мероприятий с учетом возможностей Отдела на очередной финансовый год.

2) составление проекта плана контрольных мероприятий;

3) утверждение плана контрольных мероприятий.

2.5. На стадии формирования плана контрольных мероприятий составляется проект плана контрольных мероприятий с применением риск-ориентированного подхода, выражающегося в необходимости проведения контрольного мероприятия в очередном финансовом году на основании идентификации принадлежности объекта контроля и (или) направления его финансово-хозяйственной деятельности к предусмотренным федеральным стандартом № 208 категориям риска (от I до VI) с учетом критериев «вероятность допущения нарушения» (далее - вероятность) и «существенность последствий нарушений» (далее - существенность).

При определении количества контрольных мероприятий, включаемых в проект плана контрольных мероприятий, составляемый с применением риск-ориентированного подхода, учитывается необходимость безусловного и первоочередного включения в проект плана контрольных мероприятий объектов контроля на основании поручений Главы Администрации города Элисты, а также заместителей Главы Администрации города Элисты.

2.6. Формирование исходных данных осуществляется в срок до 5 декабря года, предшествующего планируемому году, с учетом предоставления сведений, предусмотренных настоящим пунктом.

В целях формирования исходных данных Отдел в срок до 01 ноября текущего года подготавливает запросы:

✓ для сбора и анализа информации об объектах контроля в адрес объектов внутреннего муниципального финансового контроля:

- главным распорядителям бюджетных средств о предоставлении следующих сведений (информаций) за отчетный год:

1) перечень юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и физических лиц, получивших средства из бюджета на основании соглашений (договоров), с указанием суммы по договорам (соглашениям);

2) информация о количестве организаций, индивидуальных предпринимателей, физических лиц, имеющих обязанность предоставлять отчет о достижении показателей результативности в соответствии с условиями соглашений (договоров) о предоставлении средств из бюджета;

3) информацию об учреждениях и суммах финансирования по каждой муниципальной программе (подпрограмме);

4) информации об аудиторских мероприятиях, проведенных в рамках бюджетных полномочий по внутреннему финансовому аудиту, в том числе с указанием темы, проверяемого периода, результатов аудиторских мероприятий;

5) копии отчетов о результатах проведения качества финансового менеджмента.

Муниципальным учреждениям (казенным, бюджетным, автономным) о предоставлении предварительных сведений об отдельных показателях финансово-хозяйственной деятельности учреждения за отчетный год по форме согласно приложению № 3 к настоящему Стандарту;

✓ для сбора предложений по проведению контрольных мероприятий в отношении использования средств бюджета города Элисты в адрес Финансового управления Администрации города Элисты.

В целях получения информации о значениях показателей качества финансового менеджмента, значениях показателей качества управления финансами в публично-правовых образованиях, получающих целевые межбюджетные трансферты и бюджетные кредиты, направляются запросы в Финансовое управление Администрации города Элисты.

Кроме информации, полученной в соответствии с запросами, при формировании исходных данных также могут учитываться:

предложения, поступившие из органов прокуратуры и иных правоохранительных органов;

информация, поступившая из иных источников.

2.7. В целях присвоения категории риска объекту контроля Отделом осуществляется последовательная оценка критериев «вероятность» и «существенность».

Каждый объект контроля оценивается в соответствии с утвержденными федеральным стандартом № 208 по критериям с разделением на 3 условные группы («высокая оценка», «средняя оценка», «низкая оценка»).

Оценка значений критерия «вероятность» и критерия «существенность» определяются показателями в соответствии с Перечнем информации для определения оценки значений критерия «вероятность допущения нарушения» и «существенность последствия нарушения» и расчет значения согласно приложению № 4 к настоящему Стандарту.

2.8. При определении значения критерия «вероятность» и значения критерия «существенность» используется информация, указанная в Федеральном стандарте, а также иная информация, установленная Ведомственным стандартом (далее - дополнительная информация).

Дополнительная информация, используемая при планировании контрольных мероприятий и определении значения критерия «вероятность»:

- информация о длительности периода, прошедшего с даты завершения контрольного мероприятия в отношении объекта контроля;

- наличие (отсутствие) у объекта контроля признаков нарушений законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, выявленных в том числе посредством автоматизированной обработки информации с использованием Единой информационной системы в сфере закупок (далее - ЕИС).

Дополнительная информация, используемая при планировании контрольных мероприятий и определении значения критерия «существенность»:

- информация о рисках при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности объектов контроля, поступившая от государственных (муниципальных) органов, органов прокуратуры, государственной безопасности и правоохранительных органов, в том числе получаемая в рамках соглашений о сотрудничестве и информационном взаимодействии;

- информация о наличии у объекта контроля контрагентов, в отношении которых имеются сведения о несостоятельности (банкротстве) юридических лиц.

По результатам расчетов определяется оценка значений рисков критерий «вероятность» и «существенность»:

низкая оценка - меньше или равно 1;

средняя оценка - меньше или равно 2, но больше 1;

высокая оценка - меньше или равно 3, но больше 2.

На основании анализа рисков - сочетания критерия «вероятность» и критерия «существенность» и определения их значения по шкале оценок, каждому предмету контроля и объекту контроля присваивается одна из следующих категорий риска:

| Сочетание критериев и значений по шкале оценок | Существенность | | |
|--|----------------|----------------|----------------|
| | Низкая оценка | Средняя оценка | Высокая оценка |
| Вероятность | | | |
| Высокая оценка | IV | III | I |
| Средняя оценка | V | IV | II |
| Низкая оценка | VI | V | III |

- I категория - чрезвычайно высокий риск;
- II категория - высокий риск;
- III категория - значительный риск;
- IV категория - средний риск;
- V категория - умеренный риск;
- VI категория - низкий риск.

2.9. В утвержденный План Отдела могут вноситься изменения по основаниям, предусмотренным пунктом 18 Федерального стандарта. Внесение изменений в План Отдела по решению Главы Администрации города Элисты по форме согласно приложению № 2 к настоящему Стандарту.

2.10. Включение в План Отдела новых контрольных мероприятий осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта, настоящего Стандарта, регламентирующих применение риск-ориентированного подхода при осуществлении контрольной деятельности.

2.11. Отдел в течение 5 рабочих дней с даты утверждения Главой Администрации города Элисты Плана Отдела, изменений в План Отдела осуществляет размещение их отсканированных копий на официальном сайте Администрации города Элисты в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

3. Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов.

3.1. Проведение контрольных мероприятий Отделом и оформление их результатов осуществляется в соответствии с федеральным стандартом осуществления внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 № 1235 (далее - федеральный стандарт № 1235).

3.2. Решение о назначении контрольного мероприятия (планового и внепланового) принимается Главой Администрации города Элисты на основании Плана контрольных мероприятий на соответствующий год и по результатам рассмотрения обращений и иной информации предусмотренной пунктом 11 федерального стандарта № 1235 и оформляется распоряжением Администрации города Элисты в соответствии с приложением № 5 к настоящему Стандарту.

3.3. Внесение изменений в решение о назначении контрольного мероприятия, вынесение решений о приостановлении, возобновлении, продлении и прекращении контрольного мероприятия осуществляется по решению Главы Администрации города Элисты в форме распоряжения на основании мотивированного обращения руководителя проверочной (ревизионной) группы или уполномоченного на проведение контрольного

мероприятия должностного лица (далее - руководитель контрольного мероприятия).

Распоряжение о внесении изменений в решение о назначении контрольного мероприятия, о приостановлении, возобновлении и продлении контрольного мероприятия оформляются в соответствии с приложениями №№ 6 - 9 к настоящему Стандарту.

3.3. В ходе подготовки и проведения контрольного мероприятия должностными лицами Отдела могут направляться (при необходимости) запросы объекту внутреннего муниципального финансового контроля о предоставлении документов и (или) информации и материалов, необходимых для проведения контрольного мероприятия, пояснений, доступа к информационным системам, владельцем или оператором которых является объект контроля по форме, согласно приложению № 10 к настоящему Стандарту.

3.4. При непредставлении (предоставлении не в полном объеме) или несвоевременном предоставлении объектами контроля доступа к информационным системам, владельцем или оператором которых является объект контроля, непредставления информации, документов, материалов и пояснений, указанных в запросе объекту контроля, составляется акт о непредставлении (предоставлении не в полном объеме, несвоевременном предоставлении) доступа к информационным системам, документов и (или) информации, материалов и пояснений, запрошенных в ходе подготовки или проведения контрольного мероприятия по форме, согласно приложению № 11 к настоящему Стандарту.

3.5. На основании пункта 17 Федерального стандарта определение объема выборки данных из совокупности документов, информации и материалов, проверяемой при осуществлении контрольного мероприятия осуществляется следующим способом. Контрольные действия проводятся сплошным или выборочным способом. Сплошной способ заключается в проведении контрольного действия в отношении всей совокупности финансовых, бухгалтерских, отчетных и иных документов, относящихся к проверяемому вопросу контрольного мероприятия. Выборочный способ заключается в проведении контрольного действия в отношении финансовых, бухгалтерских, отчетных и иных документов, относящихся к проверяемому вопросу контрольного мероприятия за определенный период. Объем выборки и ее состав определяются с учетом рискориентированного подхода таким образом, чтобы обеспечить возможность оценки проверяемого вопроса, исходя из объема финансовых, бухгалтерских, отчетных и иных документов, выполненных работ (услуг), поставленных товаров, относящихся к этому вопросу, состояния бухгалтерского учета, срока проведения проверки.

3.6. При наличии нарушения объектом контроля требований к бюджетному (бухгалтерскому) учету, в том числе по хранению первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета, бухгалтерской (финансовой) отчетности, аудиторских заключений о ней, которое делает

невозможным дальнейшее проведение контрольного мероприятия, на период восстановления объектом контроля документов, необходимых для проведения контрольного мероприятия, а также приведения объектом контроля документов учета и отчетности в состояние, позволяющее проводить их изучение в ходе контрольного мероприятия составляется Акт об отсутствии (запущенности) бухгалтерского (бюджетного) учета у объекта контроля по форме, согласно приложению № 12 к настоящему Стандарту.

3.7. При воспрепятствовании объектом контроля проведению контрольного мероприятия составляется Акт о воспрепятствовании доступу проверочной (ревизионной) группы на территорию (в помещение) объекта контроля по форме согласно приложению № 13 к настоящему Стандарту.

3.8. В ходе проведения контрольного мероприятия могут осуществляться контрольные действия, организовываться экспертизы в порядке, предусмотренном федеральным стандартом № 1235.

По итогам отдельных контрольных действий составляются акты в соответствии с приложениями № 14, 15 к настоящему Стандарту.

При проведении контрольных действий может использоваться фото-, видео- и аудиотехника, а также иные виды техники и приборов, в том числе измерительных приборов.

В рамках организации проведения контрольных обмеров объемов выполненных работ (строительно-монтажных, реставрационных, пусконаладочных и прочих работ), качества и количества использованных материалов и установленного оборудования, руководитель проверочной (ревизионной) группы (должностное лицо, уполномоченное на проведение контрольного мероприятия) при необходимости проведения экспертизы и (или) привлечения эксперта оформляет служебную записку на имя Главы Администрации города Элисты в произвольной форме. Руководителем проверочной (ревизионной) группы (должностным лицом, уполномоченным на проведение контрольного мероприятия) составляется Требование о проведении контрольного обмера (осмотра) на имя Руководителя объекта контроля по форме согласно приложению № 16 к настоящему Стандарту.

Требование о проведении контрольного обмера (осмотра) направляется Руководителю объекта контроля не менее чем за 3 рабочих дня до начала проведения контрольного замера (осмотра).

3.9. После проведения всех контрольных действий руководитель контрольного мероприятия подготавливает и подписывает справку о завершении контрольных действий, оформляемую в соответствии с приложением № 17 к настоящему Стандарту, направляет ее объекту контроля в установленном порядке.

4. Реализация результатов проверок, ревизий, обследований.

4.1. Реализация результатов контрольных мероприятий, проведенных Отделом, осуществляется в соответствии с федеральным стандартом

осуществления внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Реализация результатов проверок, ревизий и обследований», утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 23.07.2020 № 1095.

4.2. По результатам рассмотрения акта проверки (ревизии), заключения, возражения объекта контроля на акт проверки (ревизии), заключение (при их наличии) Главой Администрации города Элисты принимается одно или несколько решений по форме согласно приложению № 18 настоящего Стандарта. Проект решения готовит руководитель проверочной (ревизионной) группы (должностное лицо, уполномоченное на проведение контрольного мероприятия), который согласовывается с начальником Отдела, юридическим отделом и заместителем Главы Администрации города Элисты, с отметкой в листе согласования и представляется на утверждение Главе Администрации города Элисты.

4.3. Контроль за исполнением объектами контроля представлений и предписаний может осуществляться Отделом в форме планового или внепланового контрольного мероприятия методом обследования.

4.4. В срок не позднее 5 рабочих дней со дня окончания срока исполнения представления, в случае неустранения нарушения либо частичного неустранения нарушения в установленный в представлении срок, руководителем проверочной (ревизионной) группы (должностным лицом, уполномоченным на проведение контрольного мероприятия) оформляется и направляется в адрес объекта контроля предписание, согласованное с начальником Отдела, юридическим отделом и заместителем Главы Администрации города Элисты (с отметкой в листе согласования). Контроль за сроком исполнения представления (или) предписания осуществляется Отделом.

4.5. Производство по делам об административных правонарушениях, направленных на реализацию результатов контрольных мероприятий, осуществляется в порядке, установленном законодательством Российской Федерации об административных правонарушениях.

Приложение № 1
к Ведомственному стандарту осуществления отделом
внутреннего муниципального финансового контроля
Администрации города Элисты полномочий по внутреннему
муниципальному финансовому контролю

форма

ПЛАН
контрольных мероприятий отдела внутреннего муниципального финансового контроля Администрации города Элисты на _____ год

| № п/п | Наименование объекта контроля/группы объектов контроля | Тема контрольного мероприятия | Проверяемый период | Период проведения контрольного мероприятия (квартал) | Структурное подразделение, ответственное за проведение контрольного мероприятия |
|----------|--|----------------------------------|-----------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | | | | | |
| 2 | | | | | |
| | | | | | |

Приложение № 2
к Ведомственному стандарту осуществления отделом
внутреннего муниципального финансового контроля
Администрации города Элисты полномочий по внутреннему
муниципальному финансовому контролю

форма

**Изменения в План контрольных мероприятий отдела внутреннего муниципального финансового контроля
Администрации города Элисты на _____ год**

| № п/п | № пункта Плана Отдела | Наименование объекта контроля/ групп объектов контроля | Тема контрольного мероприятия | Проверяемый период | Период проведения контрольного мероприятия (квартал) | Обоснование внесения изменения |
|-------|-----------------------|--|-------------------------------|--------------------|--|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

В случае включения контрольного мероприятия добавляется подпункт № п/п с учетом нумерации утвержденного Плана Отдела.

В случае изменения контрольного мероприятия пункт плана Отдела отражается в новой редакции.

В случае исключения контрольного мероприятия из Плана Отдела в графе 2 проставляется пункт плана Отдела, в графе 7 делается отметка "исключен" с обоснованием причин исключения, при этом в графах 2, 5,6 проставляется прочерк "-".

Предварительные сведения об отдельных показателях финансово-хозяйственной
деятельности муниципального учреждения (казенным, бюджетным, автономным)
за _____ ГОД (в разрезе годов)

(наименование учреждения)

| № п/п | показатели | результат | примечание |
|-------|---|--------------|---|
| 1 | Наличие факта невыполнения (перевыполнения) муниципального задания сверх установленного допустимого значения | да/нет | Указать невыполнение/перевыполнение |
| 2 | Наличие факта невыполнения установленных целевых показателей по средней заработной плате работников | да/нет | |
| 3 | Наличие факта смены должностных лиц в отчетном году: - руководителя - главного бухгалтера | да/нет | |
| 4 | Наличие факта реорганизации учреждения в отчетном году (слияние, присоединение, разделение, выделение, преобразование, создание или ликвидация обособленных структурных подразделений) | да/нет | указать вид реорганизации, изменения в кол-ве структурных подразделений |
| 5 | Наличие просроченной (более одного месяца просрочки) кредиторской задолженности на конец отчетного года | тыс.руб. | указать кредиторов |
| 6 | Наличие просроченной (более трех месяцев просрочки) дебиторской задолженности на конец отчетного года | тыс.руб. | указать дебиторов (группу дебиторов) |
| 7 | Сумма неустойки (штрафов, пени) за просрочку платежей и неисполнение иных обязанностей (по договору или в силу закона), предъявленных учреждению организациями: - Налоговой инспекцией, ФСС, Пенсионным фондом - поставщиками и подрядчиками - иными контрагентами | тыс.руб. | |
| 8 | Сумма административных штрафов, наложенных на учреждение в отчетном году, органами госнадзора (в сфере закупок, трудовых отношений, пожарной безопасности, санитарноэпидемиологии, ГИБДД и т.д.) | тыс.руб. | конкретизировать статью КоАП |
| 9 | Количество контрактов, заключенных в отчетном году с применением конкурентных процедур | штук | указать количество и общую сумму контрактов |
| 10 | Наличие факта заключения контракта по результатам повторной закупки при условии расторжения контракта по соглашению сторон | да/нет | указать цену контрактов первоначальной и повторной закупки |
| 11 | Наличие фактов осуществления закупки у единственного поставщика: - по причине несостоявшейся конкурентной процедуры; - на основании пункта 9 части 1 статьи 93 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок» № 44-ФЗ | да/нет | |
| 12 | Наличие в контрактах, заключенных с применением конкурентных процедур, условий: - об исполнении контракта по этапам; - о выплате аванса | да/нет | указать количество контрактов с данными условиями |
| 13 | Количество контрактов (в том числе с единственным поставщиком), заключенных в отчетном году на ремонт объектов (зданий, помещений, сооружений и т.д.): - капитальный - текущий | штук/тыс.руб | указать общую сумму контрактов по каждому виду ремонта |
| 14 | Наличие факта неисполнения мероприятий по устранению нарушений по последнему представлению (предписанию), выданному Комитетом финансов | да / нет | указать мероприятие и причину неисполнения |
| 15 | Балансовая стоимость активов по данным Баланса на начало отчетного года | тыс. руб. | |

| | | | |
|----|---|---------------|--|
| 16 | Общая сумма бюджетной сметы или объем финансового обеспечения на выполнение муниципального задания (с учетом последнего уведомления/соглашения) | тыс. руб. | |
| 17 | Общая сумма субсидий на иные цели | тыс. руб. | указать количество заключенных соглашений (без дополнительных) |
| 18 | Плановый фонд оплаты труда по бюджетной смете или по Плану ФХД (с учетом посл. изменений) | тыс. руб. | |
| 19 | Объем наличных расчетов с подотчетными лицами, сотрудниками и прочими контрагентами | тыс. руб. | |
| 20 | Количество договоров по предоставлению в безвозмездное пользование муниципального имущества | штук/тыс.руб. | указать стоимость данного имущества |
| 21 | Количество приобретенных объектов основных средств стоимостью свыше 100 тыс. руб. | штук/тыс.руб. | указать стоимость данного имущества |

Руководитель учреждения

Главный бухгалтер

_____ (подпись) _____ (ФИО)

_____ (подпись) _____ (ФИО)

Приложение № 4
к Ведомственному стандарту осуществления отдела
внутреннего муниципального финансового контроля
Администрации города Элиста полномочий по внутреннему
муниципальному финансовому контролю

Перечень информации для определения оценки значений критерия «вероятность допущения нарушения» и расчет значений

| № п/п критерий | Наименование показателя | Значение показателя | | Примечание |
|----------------|---|--|------------|--|
| | | Условие | Баллы, (P) | |
| B1 | Значения показателей качества финансового менеджмента объекта контроля, определяемые с учетом результатов проведения мониторинга качества финансового менеджмента в порядке, принятом в целях реализации положений статьи 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации | 3 | 4 | Учитываются результаты мониторинга за год, предшествующий году, в котором осуществляется планирование |
| | | от 0% до 70% | 3 | |
| | | от 71% до 90% | 2 | |
| | | от 91% до 100% | 1 | |
| B2 | Значения показателей качества управления финансами в публично-правовых образованиях, получающих целевые межбюджетные трансферты и бюджетные кредиты | III степень качества - муниципальные образования с низким уровнем качества управления бюджетным процессом | 3 | Учитываются результаты мониторинга и оценки качества управления бюджетным процессом в муниципальных образованиях в части расходования средств, полученных в виде межбюджетных трансфертов за счет средств городского бюджета, а также мониторинга соблюдения муниципальными образованияами требований бюджетного законодательства, проводимого финансовым органом Администрации города Элиста за год, предшествующий году, в котором осуществляется планирование |
| | | II степень качества - муниципальные образования со средним уровнем качества управления бюджетным процессом | 2 | |
| | | I степень качества - муниципальные образования с высоким уровнем качества управления бюджетным процессом | 1 | |

| | | | | |
|----|---|--|---|---|
| В3 | Наличие (отсутствие) в проверяемом периоде значительных изменений в деятельности объекта контроля, в том числе в его организационной структуре (изменение типа учреждения, реорганизация юридического лица (слияние, присоединение, разделение, выделение, преобразование), создание (ликвидация) обособленных структурных подразделений, изменение состава видов деятельности (полномочий), в том числе закрепление новых видов оказываемых услуг и выполняемых работ) | Наличие | 3 | - |
| В4 | Наличие (отсутствие) нарушений, выявленных по результатам ранее проведенных органом контроля и иными уполномоченными органами контрольных мероприятий в отношении объекта контроля | Отсутствие | 1 | - |
| | | Выявлены финансовые нарушения при распоряжении (пользовании) муниципальной собственностью, нарушения законодательства о контрактной системе в сфере закупок, содержащие признаки административных правонарушений | 3 | - |
| | | Выявлены нарушения законодательства о контрактной системе в сфере закупок, не содержащие признаки административных правонарушений, иные нарушения | 2 | |
| | | Нарушения не выявлены | 1 | |
| В5 | Полнота исполнения объектом контроля представлений, предписаний об устранении объектом контроля нарушений и недостатков, выявленных по результатам ранее проведенных контрольных мероприятий | Не исполнены | 3 | Показатель не оценивается, если контрольное мероприятие в отношении объекта контроля по соответствующему предмету контроля не проводилось |
| В6 | Наличие (отсутствие) в отношении объекта контроля обращений (жалоб) граждан, объединений граждан, юридических лиц, поступивших в органы контроля | Исполнены в полном объеме или не направлялись по причине отсутствия оснований | 1 | В текущем году |
| | | Наличие | 3 | |
| | | Отсутствие | 1 | |
| | | Свыше 3 лет | 3 | |
| | | От 1 года до 3 лет | 2 | |
| В7 | Информация о длительности периода, прошедшего с даты завершения контрольного мероприятия в отношении объекта контроля | До 1 года | 1 | |

| | | | | |
|--|---|------------|---|--|
| B8 | Наличие (отсутствие) у объекта контроля признаков нарушений законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, выявленных в том числе посредством автоматизированной обработки информации с использованием ЕИС). | Наличие | 3 | |
| | | отсутствие | 1 | |
| <p>Определение значения критерия «вероятность допущения нарушения»</p> $K_v = \left(\sum_{i=1}^n B_i \right) / n$ <p>где K_v - оценка общего критерия «вероятность» (допущения объектом контроля нарушений); B_i - значение оценки каждого из критериев; n - количество оцениваемых критериев.</p> <p>В результате расчета определяется оценка риска критерия «вероятность»: низкая оценка - меньше или равно 1; средняя оценка - больше или равно 2, но больше 1; высокая оценка - больше или равно 3, но больше 2. В случае если показатель не оценивается, при расчете критерия «вероятность» вес данного показателя не учитывается.</p> <p>В случае если объектом контроля является организация, не являющаяся участником бюджетного процесса, то показатель критерия «вероятность» B_1 не оценивается и в определении общего значения критерия «вероятность» не учитывается.</p> | | | | |

Перечень информации для определения оценки значений критерия «существенность последствий нарушения» и расчет значения

| № п/п критерий | Наименование показателя | Значение показателя | | Примечание | |
|----------------|--|--|-----------|------------|---|
| | | Условие | База, (P) | | |
| S1 | Объемы финансового обеспечения деятельности объекта контроля или выполнения мероприятий (мер муниципальной поддержки) за счет средств бюджета и (или) средств, предоставленных из бюджета, в проверяемые отчетные периоды (в целом и (или) 2 | Объемы финансового обеспечения в проверяемом периоде от 50 000,0 тыс. руб. и более | 3 | 4 | 6 |

| | | | | |
|----|---|--|---|---|
| | дифференцированно) по видам расходов, источников финансирования дефицита бюджета | Объемы финансового обеспечения в проверяемом периоде от 5 000,0 тыс. руб. до 50 000,0 тыс. руб. | 2 | |
| | | Объемы финансового обеспечения в проверяемом периоде менее 5 000,0 тыс. руб. | 1 | |
| C2 | Значимость мероприятий (мер муниципальной поддержки), в отношении которых возможно проведение контрольного мероприятия | Наличие мероприятий по выполнению национальных проектов | 3 | |
| | | Отсутствие мероприятий по выполнению национальных проектов | 1 | |
| C3 | Величина объема принятых обязательств объекта контроля | Величина объема принятых обязательств объекта контроля и его соотношения к объему финансового обеспечения деятельности объекта контроля - ниже 95% или выше 100% | 3 | Не применяется при планировании мероприятий по теме «Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в отношении отдельных закупок для обеспечения муниципальных нужд» |
| | | Величина объема принятых обязательств объекта контроля и его соотношения к объему финансового обеспечения деятельности объекта контроля - от 95% до 100% | 2 | |
| | | Величина объема принятых обязательств объекта контроля и его соотношения к объему финансового обеспечения деятельности объекта контроля - 100% | 1 | |
| C4 | Величина объема принятых обязательств объекта контроля для осуществления закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд | Величина объема принятых обязательств для осуществления закупок свыше 10 000,0 тыс. руб. | 3 | Применяется при планировании мероприятий по теме «Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о |

| | | | | |
|----|--|--|---|--|
| С5 | осуществление закупки товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд у единственного поставщика по причине несостоявшейся конкурентной процедуры или на основании пунктов 2 и 9 части 1 статьи 93 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» | Величина объема принятых обязательств для осуществления закупок от 2 000,0 тыс. руб. до 10 000,0 тыс. руб. | 1 | контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в отношении отдельных закупок для обеспечения муниципальных нужд» |
| | | Величина объема принятых обязательств для осуществления закупок менее 2 000,0 тыс. руб. | 1 | |
| | | Доля закупки составляет более 30% в общем объеме закупок | 3 | |
| С6 | наличие условия об исполнении контракта по этапам | Доля закупки составляет более 30% в общем объеме закупок | 1 | - |
| | | Доля закупки составляет более 10% до 30% в общем объеме закупок | 2 | |
| | | Доля закупки составляет более 30% в общем объеме закупок | 3 | |
| С7 | наличие условия о выплате аванса | Доля закупки составляет более 30% в общем объеме закупок | 1 | - |
| | | Доля закупки составляет от 10% до 30% в общем объеме закупок | 2 | |
| | | Доля закупки составляет более 30% в общем объеме закупок | 3 | |
| С8 | заключение контракта по результатам повторной закупки при условии расторжения первоначального контракта по соглашению сторон | Доля закупки составляет более 30% в общем объеме закупок | 1 | - |
| | | Доля закупки составляет от 10% до 30% в общем объеме закупок | 2 | |
| | | Доля закупки составляет более 30% в общем объеме закупок | 3 | |

| | | | | |
|--|---|---|---|--|
| | | доля закупок составляет менее 10% в общем объеме закупок | 1 | |
| С9 | информация о рисках при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности объектов контроля, поступившая от государственных (муниципальных) органов, органов прокуратуры, государственной безопасности и правоохранительных органов, в том числе получаемая в рамках соглашений о сотрудничестве и информационном взаимодействии | Наличие рисков | 3 | |
| | | Отсутствие рисков | 1 | |
| С10 | Наличие у объекта контроля контрагентов, в отношении которых имеются сведения о несостоятельности (банкротстве) юридических лиц | Наличие | 3 | |
| | | отсутствие | 1 | |
| Определение значения критерия «существенность последствий нарушения» | | $Kc = \left(\sum_{i=1}^n Cn \right) / n,$ | | |
| | | <p>где Кс - оценка общего критерия «существенность» (последствий допущения объектом контроля нарушений);</p> <p>Сп – значение оценки каждого из критериев</p> <p>n - количество оцениваемых критериев.</p> <p>В результате расчета определяется оценка риска критерия «существенность»:</p> <p>низкая оценка - меньше или равно 1;</p> <p>средняя оценка - меньше или равно 2, но больше 1;</p> <p>высокая оценка - меньше или равно 3, но больше 2.</p> <p>В случае если показатель не оценивается, при расчете критерия «существенность» вес данного показателя не учитывается.</p> | | |

При отборе информации по показателям критерия «вероятность» и «существенность», за исключением показателей критериев В1 и С3, учитываются сведения за отчетный финансовый год и (или) период текущего финансового года по состоянию на дату определения общих значений критериев «вероятность» и «существенность».

В случае создания объекта контроля и (или) предмета контроля в текущем финансовом году, определение значений всех показателей критериев «вероятность» и «существенность», за исключением показателей критериев В1 и С3, осуществляется за период текущего финансового года, а показатели критериев В1 и С3 принимаются равными значениям оцениваемых в целом по объекту контроля за отчетный финансовый год.

АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ЭЛИСТЫ РЕСПУБЛИКИ КАЛМЫКИЯ

РАСПОРЯЖЕНИЕ

В соответствии с п.п. 10 (11), 12 Федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов», утвержденного постановлением Правительства РФ от 17 августа 2020 г. № 1235, п. ____ Плана контрольных мероприятий отдела внутреннего муниципального финансового контроля Администрации города Элисты на _____ год или обращения (поручения)

(указывается наименование соответствующего органа, организации, направившего(ей) обращение (поручение) и его реквизиты):

1. Назначить плановую (внеплановую) выездную (камеральную) проверку (ревизию, обследование, встречную проверку)

в _____ (указать тему контрольного мероприятия)
_____ (полное наименование объекта контроля) _____ (в скобках указывается сокращенное наименование объекта контроля (при наличии), ОГРН, ИНН объекта контроля)

2. Проверяемый период: _____.
3. Поручить проведение контрольного мероприятия проверочной (ревизионной) группе (уполномоченному на проведение контрольного мероприятия должностному лицу):

_____ (ФИО, должности лиц, уполномоченных на проведение контрольного мероприятия)
4. Дата начала проведения контрольного мероприятия: _____.20__.
5. Установить срок проведения проверки – _____ рабочих дней со дня получения документов и (или) информации и материалов.
6. Перечень основных вопросов, подлежащих изучению в ходе проведения контрольного мероприятия в приложении к распоряжению.
7. Привлечь к проведению контрольного мероприятия в качестве экспертов (специалистов)/представителей экспертных организаций следующих лиц:

_____ (должность, Ф.И.О. (последнее – при наличии) привлекаемого независимого эксперта (экспертов) и (или) специалиста (специалистов) иных органов и (или) специалиста (специалистов) учреждения, подведомственного органу контроля, и (или) наименование специализированной экспертной организации (специализированных экспертных организаций))

8. Контроль за исполнением настоящего распоряжения возложить на _____.

Глава Администрации города Элисты

_____/_____
(подпись) (ФИО)

АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ЭЛИСТЫ РЕСПУБЛИКИ КАЛМЫКИЯ
РАСПОРЯЖЕНИЕ

В соответствии с п.13 Федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов», утвержденного постановлением Правительства РФ от 17 августа 2020 г. № 1235, на основании мотивированного обращения

_____ ,
(указывается ФИО, должность лица и его реквизиты)

в связи со служебной необходимостью:

1. Внести изменения в п. _____ распоряжения Администрации города Элисты от _____.20_____ № _____, изложив в следующей редакции: _____.
2. Контроль за исполнением настоящего распоряжения возложить на _____.

Глава Администрации города Элисты

_____/_____
(подпись) (ФИО)

АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ЭЛИСТЫ РЕСПУБЛИКИ КАЛМЫКИЯ
РАСПОРЯЖЕНИЕ

В соответствии с п.п.26,27 Федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов», утвержденного постановлением Правительства РФ от 17 августа 2020 г. № 1235, на основании мотивированного обращения руководителя проверочной (ревизионной) группы _____:
(указывается ФИО, должность лица и его реквизиты)

1. Приостановить проведение _____
(указывается метод осуществления государственного финансового контроля,
полное наименование объекта контроля)

назначенной(ого) распоряжением Администрации города Элисты от «__» ____ 20__ г.
№ _____ с «__» _____ 20__ г. на _____ рабочих дней.

2. Контроль за исполнением настоящего распоряжения возложить на _____.

Глава Администрации города Элисты

(подпись)

(ФИО)

АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ЭЛИСТЫ РЕСПУБЛИКИ КАЛМЫКИЯ
РАСПОРЯЖЕНИЕ

В соответствии с п.28 Федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов», утвержденного постановлением Правительства РФ от 17 августа 2020 г. № 1235, на основании _____:
(указываются основания возобновления контрольного мероприятия)

1. Возобновить проведение _____,
(указывается метод осуществления государственного финансового контроля,

_____),
полное наименование объекта контроля)

назначенной(ого) распоряжением Администрации города Элисты от «__» ____ 20__ г.
№ _____ с «__» _____ 20__ г.

2. Контроль за исполнением настоящего распоряжения возложить на
_____.

Глава Администрации города Элисты

_____/_____
(подпись) (ФИО)

АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ЭЛИСТЫ РЕСПУБЛИКИ КАЛМЫКИЯ
РАСПОРЯЖЕНИЕ

В соответствии с п. _____ Федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов», утвержденного постановлением Правительства РФ от 17 августа 2020 г. № 1235, на основании мотивированного обращения руководителя проверочной (ревизионной) группы _____:
(указывается ФИО, должность лица и его реквизиты)

1. Продлить проведение _____,
(указывается метод осуществления государственного финансового контроля,
полное наименование объекта контроля)
- назначенной(ого) распоряжением Администрации города Элисты от «__» ____ 20__ г. № _____ с «__» _____ 20__ г. на «__» рабочих дней.
2. Контроль за исполнением настоящего распоряжения возложить на _____.

Глава Администрации города Элисты

_____/_____
(подпись) (ФИО)

Руководителю объекта контроля

ЗАПРОС

Уважаемый _____!
(имя, отчество)

В настоящее время отделом внутреннего муниципального финансового контроля
Администрации города Элисты проводится _____
(указать вид и тему контрольного мероприятия)

в отношении _____
(наименование объекта контроля)

на основании распоряжения Администрации города Элисты от _____ № _____.

1* В целях проверки вопроса _____,
(указать вопрос, относящийся к теме проводимого контрольного мероприятия)
руководствуясь пунктами 3, 4 Федерального стандарта внутреннего
государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок,
ревизий и обследований и оформление их результатов», утвержденного
постановлением Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 г. № 1235,
прошу _____ представить:

; (указать перечень информации, материалов, документов, заверенных копий информации, материалов, документов, которые
необходимо представить)

2* В связи с рассмотрением вопросов _____
(указать вопросы, в связи с которыми необходимо получение доступа)

руководствуясь пунктами 3, 6 Федерального стандарта внутреннего государственного
(муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований
и оформление их результатов», утвержденного постановлением Правительства
Российской Федерации от 17.08.2020 г. № 1235, прошу предоставить доступ к
информационным системам, владельцем или оператором которых является объект
контроля:

(указать наименования)
следующим должностным лицам отдела внутреннего муниципального финансового
контроля Администрации города Элисты _____.

3* Прошу представить пояснения _____ в связи со
следующими обстоятельствами _____

(указывается информация о выявленных ошибках и (или) противоречиях в представленных документах, признаках нарушений в
совершенных объектом контроля действиях либо о несоответствии сведений, содержащихся в этих документах, сведениям,
содержащимся в имеющихся у органа контроля документах, государственных и муниципальных информационных системах и (или)
полученным от иных государственных или муниципальных органов, или вопросы по теме контрольного мероприятия)

Представить указанные документы (предоставить доступ, представить пояснения)
необходимо в _____ виде в срок до _____ в течении _____
(электронном и (или) бумажном)

рабочих дней с момента получения настоящего запроса.

В случае если информация, материалы, документы (доступ к информационным

системам, пояснения), заверенные копии информации, материалов, документов не могут быть представлены в установленный срок, прошу Вас представить письменный мотивированный отказ с указанием причин, по которым они не могут быть представлены.

Непредставление или несвоевременное представление органу (должностному лицу), осуществляющему муниципальный финансовый контроль сведений (информации), необходимых для исполнения его полномочий, предусмотренных федеральными законами, а также предоставление их в неполном объеме или в искаженном виде, влечет административную ответственность должностных лиц в соответствии со статьей 19.7 Кодекса об административных правонарушениях Российской Федерации.

Руководитель
проверочной (ревизионной)
группы (уполномоченное
на проведение контрольного
мероприятия должностное
лицо) – должность

«__» _____ 20__ г.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Примечание:* - в запросе указываются одно или несколько из указанных оснований.

АКТ

о непредоставлении (предоставлении не в полном объеме, несвоевременном предоставлении) доступа к информационным системам, документов и (или) информации, материалов и пояснений, запрошенных в ходе подготовки или проведения контрольного мероприятия

(место составления акта)

«__» _____ 20__ г.

(дата составления акта)

В ходе подготовки к контрольному мероприятию (или в ходе проведения контрольного мероприятия), назначенному (назначенного) на основании распоряжения Администрации города Элисты от _____ № _____, руководителю объекта контроля _____

(ФИО руководителя, наименование объекта контроля)

был направлен запрос о представлении документов и (или) информации и материалов, пояснений, или доступа к информационным системам от «__» _____ 20__ года.

По состоянию на _____ руководителем объекта контроля (иным должностным лицом объекта контроля) запрашиваемые документы (и (или) информация и материалы, пояснения, или доступ к информационным системам) не представлены (представлены не в полном объеме <*>, представлены несвоевременно <*>).

Запрос о представлении документов и (или) информации и материалов, пояснений, или о предоставлении доступа к информационным системам, необходимых для проведения контрольного мероприятия (или необходимость в которых возникла в ходе проведения контрольного мероприятия) от "___" _____ 20__ года прилагается.

Должностное лицо, уполномоченное
на проведение контрольного мероприятия _____

(подпись)

(расшифровка подписи, должность, дата)

Копию акта получил: _____

(подпись, расшифровка подписи и должность лица, получившего акт, дата)

Примечание:

* в случае представления документов (и (или) информации, пояснений, или предоставления доступа к информационным системам) не в полном объеме перечислить не представленные документы (и (или) информацию и материалы, пояснения или информационные системы, к которым доступ не предоставлен);

** в случае представления документов (и (или) информации, пояснений или предоставления доступа к информационным системам) несвоевременно, указать фактическую дату представления (предоставления).

Акт
об отсутствии (запущенности) бухгалтерского (бюджетного) учета
у объекта контроля

_____ место составления

« ____ » _____ 20__ г.

Мною, _____

(должность, Ф.И.О. лица, составившего акт)

в соответствии с пунктом ____ Плана проведения контрольных мероприятий отдела
внутреннего муниципального финансового контроля Администрации города Элисты от
на _____ год (поручением Главы Администрации города Элисты от
_____ г., требованием или поручением органов прокуратуры и
правоохранительных органов Республики Калмыкия от _____ г., и т.д.) проводится
проверка

(указывается тема контрольного мероприятия, объект контрольного мероприятия)

В ходе проведения проверки вскрыт факт отсутствия (запущенности) бухгалтерского
учета в проверяемом объекте контроля _____

(полное и сокращенное наименования организации, ИНН/КПП)

что подтверждается следующим _____

(указываются вскрытые факты)

Настоящий Акт составлен в двух экземплярах, один из которых вручен
руководителю _____

(наименование проверяемого объекта контроля)

(должность, ФИО)

Руководитель проверочной (ревизионной) группы

_____ (должность)

_____ (дата)

_____ (подпись)

_____ (инициалы, фамилия)

Члены проверочной (ревизионной) группы

_____ (должность)

_____ (дата)

_____ (подпись)

_____ (инициалы, фамилия)

Копию акта получил:

Представитель объекта контроля

_____ (должность)

_____ (дата)

_____ (подпись)

_____ (инициалы, фамилия)

Акт
по факту воспрепятствования (противодействия) проведению
контрольного мероприятия в _____
объекта контроля

_____ « ____ » _____ Г
(место составления) (дата)

Настоящим актом удостоверяется, что в соответствии с распоряжением Администрации города Элисты о назначении плановой (внеплановой) выездной (камеральной) проверки (ревизии, обследования, встречной проверки) от «__» _____ 20__ № _____ должностные лица отдела внутреннего муниципального финансового контроля Администрации города Элисты

_____ (должность, Ф.И.О.)
проводят контрольное мероприятие (или должны приступить к контрольному мероприятию) _____
(наименование контрольного мероприятия и объекта контроля)

Для проведения контрольного мероприятия должностному (-ым) лицу (-ам) отдела внутреннего муниципального финансового контроля Администрации города Элисты необходимо _____,
(получить информацию, документы, доступ, пояснения и т.п.)

при этом руководителем объекта контроля (другим должностным лицом) _____ (должность, Ф.И.О.)
воспрепятствован доступ на территорию (в помещение) _____
(указывается объект контроля)

находящегося (располагающегося) по адресу: _____ И
отказано в предоставлении документов и т.д., в связи с
чем _____
(указываются действия должностного (ых) лица отдела внутреннего муниципального финансового контроля Администрации города Элисты)

_____, что сделало
невозможным _____.

Руководитель проверочной (ревизионной) группы

_____ (должность) _____ (дата) _____ (подпись) _____ (инициалы, фамилия)

Члены проверочной (ревизионной) группы

_____ (должность) _____ (дата) _____ (подпись) _____ (инициалы, фамилия)

Руководитель объекта контроля (другого(их)
должностного(ых) лиц(а))

_____ (подпись) _____ (инициалы, фамилия)

«__» _____ 20__

Копию акта получил:

_____ (должность) _____ (дата) _____ (подпись) _____ (инициалы, фамилия)

Примечание: При отказе должностного лица объекта контроля от подписи делается запись «От подписи отказался».

Акт осмотра (наблюдения)

_____ место составления «__» _____ 20__ года

В ходе проведения _____
(указывается метод и тема контрольного мероприятия)
на основании распоряжения Администрации города Элисты от «__» _____ 20__ г.
№ _____ в отношении _____

_____ (указывается наименование объекта контроля)
в соответствии с п.19 Федерального стандарта внутреннего
государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок,
ревизий и обследований и оформление их результатов», утвержденного
постановлением Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 г. № 1235,

_____ (указываются должностные лица отдела внутреннего муниципального финансового контроля Администрации города Элисты
уполномоченные на проведение контрольного мероприятия, проводящие осмотр (наблюдение),
в присутствии представителя(ей) _____)

а также _____ (указываются фамилия, инициалы, должности представителей объекта контроля)
(при необходимости указываются иные лица, присутствующие при осмотре (наблюдении) с указанием фамилий, инициалов,
должностей, наименования организации и информации, позволяющей однозначно их идентифицировать)

проведен осмотр (наблюдение) в отношении _____

_____ (указывается наименование объекта(ов) (помещений, территорий, имущества, поставленных товаров, результатов выполненных работ,
оказанных услуг) в отношении которых осуществляется/проводится осмотр (наблюдение), а также иная необходимая информация)

Сведения об объекте(ах) осмотра (наблюдения): _____

По результатам осмотра (наблюдения) установлено следующее _____

_____ (указывается информация о результатах осмотра (наблюдения) и соответствующие выводы)

Приложение:

1. _____;
(указываются документы, используемые при проведении осмотра (наблюдения) при наличии)
2. _____

Подписи:

От отдела внутреннего муниципального финансового контроля
Администрации города Элисты

_____ (должность) _____ (подпись) _____ (инициалы и фамилия)

_____ (должность) _____ (подпись) _____ (инициалы и фамилия)

От _____ :
(указывается наименование объекта контроля)

_____ (должность) _____ (подпись) _____ (инициалы и фамилия)

Иные лица: _____

_____ (должность) _____ (подпись) _____ (инициалы и фамилия)

АКТ
контрольного обмера (осмотра) объемов выполненных работ

«__» _____ 20__ г.

(место составления)

Представителем(ями) заказчика: _____

(должность, фамилия, имя, отчество (при наличии) должностного лица проверяемой организации, реквизиты документа, подтверждающего полномочия)

Представителем(ями) исполнителя (подрядчика): _____

(должность, фамилия, имя, отчество (при наличии) ответственного лица подрядной организации, реквизиты документа, подтверждающего полномочия)

Представителем(ями) строительного контроля: _____

(должность, фамилия, имя, отчество (при наличии) ответственного лица организации, реквизиты документа, подтверждающего полномочия)

в присутствии представителей отдела внутреннего муниципального финансового контроля Администрации города Элисты, действующих на основании распоряжения Администрации города Элисты от «__» _____ 20__ г №__:

с _____ использованием _____ специальных _____ технических средств _____ составлен настоящий акт контрольного обмера объемов, выполненных и оплаченных (предъявленных к оплате) строительно-монтажных работ

_____ (указывается наименование работ)
по государственному (муниципальному) контракту (договору) от «__» _____ 20__ г.
№ _____ на сумму _____ рублей.

Настоящим удостоверяю, что все документы, подтверждающие объемы и места производства (схемы производства работ, проектно-сметная документация, акты выполненных и скрытых работ, акты пуско-наладки и др.) представлены к проверке (должность, фамилия, инициалы, подпись, дата).

(Ф.И.О., должность, подпись заказчика)

(Ф.И.О., должность, подпись подрядчика)

Контрольный обмер проведен по работам, принятым по акту о приемке выполненных работ (ф.№ КС-2) от «__» _____ 20__ №__ на общую сумму _____ рублей, а именно (пример):

| П/п | Виды проверенных работ | Позиция Акта ф. КС-2 | Ед. изм. | Включено в акт ф. КС-2 | Установлен о контрольный обмером | Завышение (+), занижение (-) объема работ | Примечание |
|-----|------------------------|----------------------|----------|------------------------|----------------------------------|---|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

По результатам контрольного обмера (осмотра) установлено:

(указывается информация о результатах контрольного обмера (осмотра), завышении/ незавышении объемов и стоимости выполненных работ/услуг, соответствия/несоответствия объектов отчетной документации)

В ходе осмотра (не) установлено выполнение дополнительных работ, не предусмотренных муниципальным контрактом (договором), утвержденной сметой:

(далее перечисляются выявленные объемы дополнительных работ по их видам, а также фактическое отсутствие (недостача) указанного в акте о приемке работ в качестве созданного имущества, малых архитектурных форм (МАФ) и т.д.).

Приложение:

1. Уведомление о проведении контрольного обмера (осмотра) объемов выполненных работ на ___ л. в 1 экз.

2. Документы, подтверждающие полномочия на право проводить контрольные обмеры на заказчика, подрядчика и строительного контроля на ___ л. в 1 экз.

3. Ведомость перерасчета стоимости работ к акту контрольного обмера (осмотра) на ___ л. в ___ экз.;

4. Фото-, видеоматериалы на ___ л. в 1 экз.

5.

Подписи:

От отдела внутреннего муниципального финансового контроля
Администрации города Элисты

От _____ :

(указывается наименование объекта контроля)

Представитель подрядной организации*:

(указывается наименование подрядной организации в случае участия)

* В случае неучастия представителей подрядной организации не указывается.

Руководителю

(наименование объекта контроля)

(ФИО руководителя объекта контроля)

(почтовый адрес объекта контроля)

УВЕДОМЛЕНИЕ

о проведении контрольного обмера (осмотра) объемов выполненных работ

В связи с проводимой *отделом внутреннего муниципального финансового контроля Администрации города Элисты* проверки ... (наименование в соответствии с распоряжением) в соответствии с пунктом ... Плана контрольных мероприятий на ____ год, распоряжения Администрации города Элисты дата.... №..., прошу Вас обеспечить проведение контрольного (ых) обмера(ов) (осмотра(ов) объемов выполненных и оплаченных работ по государственному (ым) контракту(ам) (договору(ам) №___ от _____ на сумму _____ руб., с участием законных представителей (представителей по доверенности) заказчика (указывается наименование заказчика), исполнителя (поставщика, подрядчика) (указывается наименование), технического надзора (строительного контроля) в присутствии представителей отдела внутреннего муниципального финансового контроля Администрации города Элисты (указываются должности, фамилии, инициалы).

Полномочия представителей заказчика, подрядчика и строительного контроля на участие в контрольном обмере должны быть подтверждены надлежаще оформленными документами (паспорт (иной удостоверяющий документ), доверенность на право участия и подписания акта контрольного обмера (осмотра), приказ (распоряжение)).

Для проведения измерений обеспечить наличие (указываются необходимые контрольно-измерительных приборы).

Контрольные мероприятия проводятся поэтапно (указывается в случае необходимости), начало проведения контрольных обмеров (указывается дата и время).

До проведения контрольного обмера прошу представить документы, подтверждающие вызов на контрольный обмер представителей подрядной организации, технического надзора (строительного контроля).

При проведении контрольного обмера будет производиться фото/видео фиксация процесса обмера и его результатов.

Глава Администрации города Элисты

Подпись

ФИО

Справка
о завершении контрольных действий

"__" ____ 20__ г.

_____ место составления

На основании распоряжения Администрации города Элисты от «__» ____ 20__ г.
№ _____ в отношении _____
(указывается полное и сокращенное (при наличии) наименование объекта контроля)
проводится _____ на тему: _____
(вид контрольного мероприятия)

_____ за период с «__» ____ 20__ г. по «__» ____ 20__ год.
Контрольные действия в отношении объекта контроля окончены
«__» ____ 20__ года.

Руководитель
проверочной (ревизионной) группы
(либо уполномоченное на проведение
контрольного мероприятия должностное лицо)

_____ (должность)

_____ (дата)

_____ (подпись)

_____ (инициалы и фамилия)

Справку о завершении контрольных действий получил: _____

_____ (ФИО и должность представителя объекта контроля, получившего справку подпись, дата)

РЕШЕНИЕ

по результатам рассмотрения акта по итогам контрольного
мероприятия _____

(объект контроля, период)

№ _____ от « _____ » _____ 202__ года

В соответствии с пунктами 4, 5, 6, 7 (примечание: одно из решений) Федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Реализация результатов проверок, ревизий и обследований», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 23.06.2020 г. № 1095, Главой Администрации города Элисты рассмотрен акт, заключение (реквизиты) с учетом возражений объекта контроля (при их наличии) и иные материалы выездной или камеральной проверки (ревизии), обследования (выбираются варианты) _____

(объект контроля, предмет и период контрольного мероприятия)

Контрольное мероприятие проведено проверочной (ревизионной) группой отдела внутреннего муниципального финансового контроля Администрации города Элисты в составе _____

(Ф.И.О., должности членов проверочной группы)

По результатам контрольного мероприятия выявлены следующие нарушения и недостатки в финансово-бюджетной сфере:

- 1.
- 2.
3. и т.д. (указать кратко выявленные нарушения).

На основании изложенного, принято РЕШЕНИЕ:

1. Направить в _____
(наименование объекта контроля)
представление и (или) предписания (в случаях, установленных статьями 269.2, 270.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации);
2. Направить в Финансовое управление Администрации города Элисты уведомление о применении бюджетных мер принуждения (в случаях, установленных статьями 269.2, 306.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации);
3. Основания для выдачи представления и (или) предписания отсутствуют.
4. Направить в (перечисляются органы прокуратуры, правоохранительные органы, министерства, ведомства, учреждения) информацию о результатах контрольного мероприятия;
5. Провести внеплановую выездную проверку (примечание: при необходимости)

Глава Администрации города Элисты _____

(подпись)

(Ф.И.О.)