



АДМИНИСТРАЦИЯ ЗЛАТОУСТОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА КОНТРОЛЬНО-РЕВИЗИОННОЕ УПРАВЛЕНИЕ

ул. Таганайская, 1, г. Златоуст, Челябинская область, 456200, Российская Федерация,
телефон (8-3513) 62-18-55; 67-18-96; (e-mail) - kruadmzgo@mail.ru

11.11.2024 г.

ПРИКАЗ № 25

О внесении изменений в приказ от 01.11.2023 г. № 24 «Об утверждении Ведомственного стандарта по осуществлению полномочий внутреннего муниципального финансового контроля»

ПРИКАЗЫВАЮ:

Внести в приказ от 01.11.2023 г. № 24 «Об утверждении Ведомственного стандарта по осуществлению полномочий внутреннего муниципального финансового контроля» (далее – Ведомственный стандарт) следующие изменения:

1. Пункт 4 Ведомственного стандарта изложить в следующей редакции: «В соответствии с пунктом 6 Федерального стандарта № 1095 установлен порядок рассмотрения акта, заключения и иных материалов контрольного мероприятия.

Акт, заключение и иные материалы контрольного мероприятия подлежат рассмотрению начальником (заместителем начальника) Управления.

При наличии возражений или замечаний по акту контрольного мероприятия руководитель Объекта контроля или лицо, его замещающее, вправе в срок, не превышающий 15 рабочих дней со дня получения акта по результатам контрольного мероприятия, представить письменные возражения или замечания, которые приобщаются к материалам контрольного мероприятия.

Письменные возражения должны содержать ссылки на положения нормативных правовых актов Российской Федерации, иных документов, которые обосновывают позицию Объекта контроля.

Начальник (заместитель начальника) Управления в срок, не превышающий 10 рабочих дней со дня получения письменных возражений по акту контрольного мероприятия, рассматривает их и дает по ним заключение (далее – Заключение). Один экземпляр Заключения приобщается к материалам

контрольного мероприятия, второй направляется в течении 3-х рабочих дней со дня утверждения Заключения Объекту контроля.

Если от руководителя Объекта контроля или лица, его замещающего, в течение 15 рабочих дней со дня получения акта контрольного мероприятия не поступили письменные возражения по акту контрольного мероприятия, либо уведомления об отправке возражений по акту контрольного мероприятия, акт контрольного мероприятия считается согласованным без возражений со стороны Объекта контроля.

Начальник (заместитель начальника) Управления вправе не рассматривать возражения, поступившие по истечении 15 рабочих дней со дня получения акта контрольного мероприятия»;

2. Пункт 7 Ведомственного стандарта изложить в следующей редакции: «В соответствии с пунктом 55 Федерального стандарта № 1235 акт, заключение составляются в одном экземпляре и подписываются руководителем проверочной (ревизионной) группы контрольного мероприятия, либо уполномоченным на проведение контрольного мероприятия должностным лицом».

3. Приложения 7, 9, 15, 16, 17 к Ведомственному стандарту утвердить в новой редакции:

- рабочий план контрольного мероприятия (приложение 7);
- акт контрольных обмеров (приложение 9);
- параметры отбора при подготовке органом контроля проекта плана контрольных мероприятий на очередной финансовый год, принятия решения о назначении внепланового контрольного мероприятия с учетом риск-ориентированного подхода (приложение 15);
- определение категории риска (приложение 16);
- план контрольных мероприятий контрольно-ревизионного управления администрации Златоустовского городского округа на _____ год (приложение 17).

4. Контроль за выполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Начальник управления

М. В. Филимонова

ПРИЛОЖЕНИЕ 7

УТВЕРЖДАЮ

Начальник контрольно-ревизионного управления
(Заместитель начальника)
администрации Златоустовского городского округа

_____ (инициалы, фамилия)

_____ (подпись)

«___» _____ 20___ г.

РАБОЧИЙ ПЛАН КОНТРОЛЬНОГО МЕРОПРИЯТИЯ

Метод контрольного мероприятия _____

Наименование объекта контроля: _____

Тема контрольного мероприятия: _____

Проверяемый период (при наличии): _____

Основание для проведения контрольного мероприятия: _____

Срок проведения контрольного мероприятия: _____

Состав проверочной (ревизионной) группы: _____

п/п	Перечень основных вопросов, подлежащих изучению в ходе проведения контрольного мероприятия	Исполнитель Фамилия, инициалы должностного лица, ответственного за изучение вопросов	Плановый срок предоставления справки (рабочей документации о результатах контрольного мероприятия) руководителю проверочной (ревизионной) группы (не позднее)	Фактическая дата предоставления справки (рабочей документации о результатах контрольного мероприятия) руководителю проверочной (ревизионной) группы (подпись/дата)
1	2	3	4	5

Срок предоставления начальнику контрольно-ревизионного управления администрации Златоустовского городского округа проекта акта (заключения) для ознакомления – «___» _____ 20___ г.

Срок составления акта (заключения) «___» _____ 20___ г.

Руководитель проверочной
(ревизионной) группы

_____ (подпись, дата)

С рабочим планом ознакомлены:

АКТ № _____

контрольного обмера (осмотра) объемов выполненных работ (оказанных услуг)
(отметить нужное)

«_____» _____ 20__ г.

Обмер (осмотр) начат час. ____ мин.
окончен_ час. ____ мин.

Сотрудниками _____

(Ф.И.О., должность сотрудников контрольно-ревизионного управления администрации Златоустовского городского округа)

уполномоченными на право проведения контрольного мероприятия на основании приказа

(номер и дата приказа о проведении контрольного мероприятия)

и руководствуясь статьей 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 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, в присутствии

Представителя Заказчика:

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

Представителя исполнителя (подрядчика):

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

Представителя строительного контроля:

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

с использованием специальных технических средств

составлен настоящий акт контрольного обмера (осмотра) объемов, выполненных и оплаченных (предъявленных к оплате) строительно-монтажных работ

(указывается наименование работ)

по 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 (осмотр) проведен по работам, принятым по акту о приемке выполненных работ (ф.№ КС-2) от «__» _____ 20__ г. № _____ 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	Установлено контрольным обмером	Фактически не выполнено (-), выполнено в большем объеме (+)	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8
Акт о приемке выполненных работ (ф. КС-2) от «__» _____ 20__ г. № _____ на сумму _____ руб.							
Раздел. Капитальный ремонт асфальта							
1	Устройство покрытий из асфальтобетонных смесей вручную	п. 15 стр. 5	кв.м	14 575	14 253	- 322	
Раздел. Замена и ремонт бортовых камней с устройством мест понижения							
2	Замена бортового камня	п. 16 стр. 5	м	1 480	1 480	-	
Раздел. Установка игрового оборудования, урн, скамеек							
3	Карусель 4-х местная	п. 27 стр. 9	шт.	3	2	- 1	
4	Цветочница бетонная	п. 31 стр. 9	шт.	3	4	+1	
Раздел. Ремонт лестниц							
5	Установка металлических ограждений	п. 46 стр. 10	пог. м	107,2	107,2	-	Поручни из твердолиственных пород отсутствовали

В результате контрольного обмера установлено: _____

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. Требование 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. Фототаблица на _____ л. в 1 экз.

4. Ведомость перерасчета стоимости работ (при наличии).

Представители контрольно-ревизионного управления администрации Златоустовского городского округа:

(Ф.И.О.)

(дата, подпись)

(Ф.И.О.)

(дата, подпись)

Представитель строительного контроля, ознакомился с актом, получил 1 экземпляр акта:

(Ф.И.О.)

(дата, подпись)

Представитель заказчика, ознакомился с актом, получил 1 экземпляр акта:

(Ф.И.О.)

(дата, подпись)

Представитель подрядчика, ознакомился с актом, получил 1 экземпляр акта:

(Ф.И.О.)

(дата, подпись)

(Ф.И.О.)

(дата, подпись)

Параметры отбора при подготовке органом контроля проекта плана контрольных мероприятий на очередной финансовый год, принятия решения о назначении внепланового контрольного мероприятия с учетом риск-ориентированного подхода

№ п/п	Наименование параметра отбора	Значение, баллы
	Критерий «Вероятность»	
1.	Значение показателей качества финансового менеджмента объекта контроля (ГРБС), определяемые с учетом результатов проведения мониторинга качества финансового менеджмента:	
	от 80% до 100%	0
	от 70% до 80%	5
	от 60% до 70%	10
	менее 60%	15
2.	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), смена руководителя, гл. бухгалтера:	
	отсутствие изменений в деятельности объекта контроля	0
	наличие изменений в деятельности объекта контроля	20
3.	Наличие (отсутствие) нарушений, выявленных по результатам ранее проведенных органом контроля контрольных мероприятий в отношении объекта контроля (2 года):	
3.1.	Объем нарушений, выявленных у объекта контроля в финансово-бюджетной сфере:	
	до 1,0 млн. рублей	0
	от 1,0 млн. рублей до 10,0 млн. рублей	5
	от 10,0 млн. рублей	10
3.2.	Количество случаев нарушений, выявленных по результатам ранее проведенных органом контроля контрольных мероприятий:	
	до 3-х случаев	0
	от 3-х до 20-ти случаев	10
	свыше 20 случаев	20
4.	Полнота исполнения объектом контроля представлений, предписаний об устранении объектом контроля нарушений и недостатков, выявленных по результатам ранее проведенных контрольных мероприятий:	
	представление, предписание, выданное органом контроля, исполнено объектом контроля в полном объеме	0
	представление, предписание, выданное органом контроля, исполнено объектом контроля не в полном объеме, либо не исполнено	10
5.	Наличие (отсутствие) в отношении объекта контроля обращений (жалоб) граждан, объединений граждан, юридических лиц, поступивших в органы контроля;	
	обращения (жалобы) отсутствуют	0
	обращения (жалобы) имеются	5
6.	В случае отсутствия информации, указанной в п. п. 3-5, при определении значения критерия «вероятность» учитывается информация о не проведении контрольных мероприятий в отношении объекта контроля более 2 лет.	40
	Критерий «Существенность»	
1.	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:	
	до 10,0 млн. рублей	0

	от 10,0млн. рублей до 30,0 млн. рублей	10
	свыше 30,0 млн. рублей	20
№ п/п	Наименование параметра отбора	Значение, баллы
2.	Величина объема принятых обязательств объекта контроля и (или) его соотношения к объему финансового обеспечения деятельности объекта контроля:	
	соответствует	0
	не соответствует	5
3.	Осуществление объектом контроля закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, соответствующих следующим параметрам:	
3.1.	Осуществление закупки товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд у единственного поставщика по причине несостоявшейся конкурентной процедуры или на основании пунктов 2 и 9 ч. 1 ст. 93 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»	
	имеется	5
	не имеется	0
3.2.	Наличие условия об исполнении контракта по этапам;	
	имеется	5
	не имеется	0
3.3.	Наличие условия о выплате аванса	
	имеется	5
	не имеется	0
3.4.	Заключение контракта по результатам повторной закупки при условии расторжения первоначального контракта по соглашению сторон	
	имеется	5
	не имеется	0
4.	Длительность периода, прошедшего с момента проведения контрольного мероприятия органом контроля (контрольным органом)	
	до 2 лет	0
	от 2 лет до 5 лет	10
	от 5 лет до 7 лет	20
	свыше 7 лет	40
5.	Информация об участии объекта контроля в реализации национальных проектов, приоритетных проектов (программ), государственных (региональных) программ	10
6.	Информация, полученная от главы Златоустовского городского округа (заместителей главы), председателя Собрания депутатов Златоустовского городского округа, главных распорядителей бюджетных средств, иных органов и организаций, а также выявленная по результатам анализа данных информационных систем информация об имеющихся признаках нарушений законодательства	15

ПРИЛОЖЕНИЕ 16

Определение категории риска

№ п/п	Категория риска	Оценка, баллы
	Критерий «Вероятность»	
1.	Высокий риск	более 55
2.	Средний риск	от 45 до 55
3.	Низкий риск	менее 45
	Критерий «Существенность»	
1.	Высокий риск	более 40
2.	Средний риск	от 20 до 40
3.	Низкий риск	менее 20

ПРИЛОЖЕНИЕ 17

П Л А Н
 контрольных мероприятий контрольно-ревизионного управления
 администрации
 Златоустовского городского округа на _____ год

№ п/п	Тема контрольного мероприятия	Наименование объекта контроля	Проверяемый период	Период начала проведения контрольного мероприятия
1	2	3	4	5