



МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ ГОРОД УРАЙ
Ханты-Мансийский автономный округ-Югра

АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА УРАЙ ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 06.11.2019

№ 2700

О внесении изменений в постановление администрации города Урай от 22.06.2017 №1733 «Об утверждении стандартов осуществления внутреннего муниципального финансового контроля»

На основании Федерального закона от 26.07.2019 №199-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации в части совершенствования государственного (муниципального) финансового контроля, внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита», в соответствии с постановлением администрации города Урай от 02.02.2016 №194 «О порядке осуществления администрацией города Урай полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю»:

1. Внести в приложение к постановлению администрации города Урай от 22.06.2017 №1733 «Об утверждении стандартов осуществления внутреннего муниципального финансового контроля» изменения согласно приложению.

2. Опубликовать постановление в газете «Знамя» и разместить на официальном сайте органов местного самоуправления города Урай в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

3. Контроль за выполнением постановления оставляю за собой.

Исполняющий обязанности главы города Урай

В.В.Гамузов

Изменения в Стандарты осуществления внутреннего
муниципального финансового контроля (далее – Стандарты)

1. В абзаце четвертом пункта 3.4 после слов «предоставленных объектом контроля» дополнить словами «, а также из государственных и муниципальных информационных систем».

2. В пункте 3.10:

2.1. абзац третий изложить в следующей редакции:

«- ссылки на положения нормативных правовых актов, условия договоров (соглашений) о предоставлении средств из бюджета городского округа город Урай, муниципальных контрактов, условий договоров (соглашений), заключенных в целях исполнения договоров (соглашений) о предоставлении средств из бюджета городского округа город Урай, а также в случаях, предусмотренных Бюджетным кодексом Российской Федерации, условий договоров (соглашений), заключенных в целях исполнения муниципальных контрактов, которые были нарушены;»;

2.2. дополнить абзацем седьмым следующего содержания:

«- при наличии возможности определения - сумма причиненного ущерба муниципальному образованию городскому округу город Урай в результате бюджетного нарушения.».

3. В пункте 4.1 слова «нарушения бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения,» заменить словами «бюджетного нарушения».

4. Пункт 4.4 изложить в следующей редакции:

«4.4. В случае неустранения бюджетного нарушения, предусмотренного главой 30 Бюджетного кодекса Российской Федерации и указанного в представлении, начальник Отдела направляет в срок, не превышающий 30 календарных дней со дня окончания срока исполнения представления, уведомление о применении бюджетных мер принуждения, оформленное согласно приложению 10 к Стандартам, Комитету по финансам администрации города Урай, а копию такого уведомления - объекту контроля, являющемуся участником бюджетного процесса, в отношении которого проводилась проверка (ревизия).».

5. Пункт 4.5 изложить в следующей редакции:

«4.5. Информация объектов контроля об исполнении обязательных требований об устранении бюджетного нарушения и о принятии мер по устранению его причин и условий либо о принятии мер по устранению причин и условий бюджетного нарушения в случае невозможности его устранения представляется в Отдел в сроки, установленные представлением.

Информация объектов контроля об исполнении обязательных требований о принятии мер по возмещению причиненного ущерба муниципальному образованию городскому округу город Урай представляется в Отдел в сроки, установленные предписанием.».

6. В абзаце первом пункта 4.7 слова «со дня наступления срока рассмотрения представления (исполнения предписания)» заменить словами «со дня окончания срока исполнения представления (предписания)».

7. Приложение 6 к Стандартам изложить в следующей редакции:

Акт ревизии (проверки)

_____ (тема контрольного мероприятия)

_____ (наименование объекта контроля)

«__» _____ 20__ года

_____ (населенный пункт)

На основании распоряжения администрации города Урай от _____ № _____, в соответствии с программой контрольного мероприятия контрольной группой в составе (должностным лицом, уполномоченным на проведение контрольного мероприятия) _____

_____ (должность, фамилия, имя, отчество руководителя и членов контрольной группы
(должностного лица, уполномоченного на проведение контрольного мероприятия))
проведено контрольное мероприятие _____
(метод осуществления контроля – ревизия или проверка)

_____ (тема контрольного мероприятия)

в отношении _____

_____ (наименование объекта контроля)

по вопросу(ам): _____

_____ (вопрос(ы) программы контрольного мероприятия)

Проверяемый период: _____

Срок проведения контрольного мероприятия: с _____ по _____.

Краткая характеристика объекта контроля:

полное наименование и реквизиты объекта контроля, идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);

ведомственная принадлежность, юридический адрес объекта контроля;

сведения об учредителях, основные цели и виды деятельности объекта контроля;

имеющиеся лицензии на осуществление отдельных видов деятельности;

перечень и реквизиты всех счетов объекта контроля, включая депозитные, а также лицевые счета, открытые в финансовых органах;

фамилии, имена, отчества руководителя и главного бухгалтера объекта контроля, период их работы;

информация о времени проведения предыдущей проверки (ревизии) и об органе местного самоуправления муниципального образования городского округа город Урай (Контрольно-счетной палате города Урай, администрации города Урай в лице отдела финансового контроля администрации города Урай) либо главных распорядителях бюджетных средств, проводивших предыдущую проверку (ревизию), а также сведения об устранении нарушений, выявленных в ходе нее;

иная информация, относящаяся к контрольному мероприятию, необходимая для полной характеристики объекта контроля.

Перечень непредставленной информации (документы, материалы, данные, электронные копии документов, копии электронных баз, иных информационных ресурсов и т.д.) с указанием причин, на основании которых контрольной группе (должностному лицу) было отказано в предоставлении, приведен в приложении к настоящему акту (указывается при необходимости).

В ходе проведения _____ установлено
(метод осуществления контроля – ревизия или проверка)

следующее:

1. _____
2. _____

и т.д.

(указываются результаты контрольных действий на объекте контроля по каждому вопросу программы контрольного мероприятия с указанием способа проведения контроля, объема проверенных средств, объема выборки, конкретного периода (даты), за который проведена проверка документов по каждому вопросу контрольного мероприятия.

При описании каждого нарушения, выявленного в ходе контрольного мероприятия, указываются:

ссылки на положения нормативных правовых актов, условия договоров (соглашений) о предоставлении средств из бюджета городского округа город Урай, муниципальных контрактов, условий договоров (соглашений), заключенных в целях исполнения договоров (соглашений) о предоставлении средств из бюджета городского округа город Урай, а также в случаях, предусмотренных Бюджетным кодексом Российской Федерации, условий договоров (соглашений), заключенных в целях исполнения муниципальных контрактов, которые были нарушены;

сведения о периоде, к которому относится выявленное нарушение;

информация о том, в чем выразилось нарушение (предмет нарушения);

при наличии – сумма нарушения, исчисляемая в денежном выражении, с документальным подтверждением;

при наличии возможности определения - сумма причиненного ущерба муниципальному образованию городскому округу город Урай в результате бюджетного нарушения.).

Выводы и предложения (рекомендации) по результатам проведения ревизии (проверки):

1. _____
2. _____

и т.д.

(указывается обобщенная информация о результатах ревизии (проверки), в том числе о выявленных нарушениях, сгруппированных по видам, с указанием по каждому виду финансовых нарушений общей суммы, на которую они выявлены).

Приложение:

1. Документы, копии документов, сводные справки, объяснения должностных и материально ответственных лиц, таблицы, расчеты и иные подтверждающие документы на _____ л. в 1 экз.

Руководитель контрольной группы
(должностное лицо, уполномоченное
на проведение контрольного мероприятия)

должность

личная подпись

фамилия, имя, отчество, дата

Члены контрольной группы

должность

личная подпись

фамилия, имя, отчество, дата

должность

личная подпись

фамилия, имя, отчество, дата

должность

личная подпись

фамилия, имя, отчество, дата

Привлеченные(ное) лица(о)

Копия акта ревизии (проверки) получена (заполняется в случае вручения). С актом ревизии (проверки), приложениями на _____ листах ознакомлены:

Руководитель (уполномоченное лицо) объекта контроля

Главный бухгалтер (уполномоченное лицо) объекта контроля

От подписи и (или) получения настоящего акта отказался (заполняется в случае отказа представителя объекта контроля подписать или получить акт):

должность лица,
уполномоченного на
проведение контрольного
мероприятия, либо руководителя
контрольной группы

В случае направления указывается способ направления и проставляется отметка о входящем номере объекта контроля (номер, дата)

».

8. Приложение 8 к Стандартам изложить в следующей редакции:

«Приложение 8
к Стандартам

«__» _____ 20__ года

Руководителю объекта контроля

(фамилия, имя, отчество)

Представление

В соответствии с распоряжением администрации города Урай от
№ _____ в отношении _____

(наименование объекта контроля)

проведено _____,
(указывается контрольное мероприятие, тема контрольного мероприятия)

выявлено следующее:

1. _____

2. _____

и т.д.

(указывается информация о выявленных бюджетных нарушениях)

С учетом изложенного и на основании статей 269.2 и 270.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации:

1. _____
2. _____

и т.д.

(указывается одно из следующих обязательных для исполнения в установленный срок требований по каждому бюджетному нарушению:

требование об устранении бюджетного нарушения и о принятии мер по устранению его причин и условий;

требование о принятии мер по устранению причин и условий бюджетного нарушения в случае невозможности его устранения)

Сроки исполнения представления, а также срок извещения об устранении бюджетного нарушения и (или) о принятии мер по устранению его причин и условий установлен до _____.

Начальник
отдела финансового контроля
администрации города Урай

Проставляется отметка о входящем номере объекта контроля (номер, дата)

».

9. Приложение 9 к Стандартам изложить в следующей редакции:

«Приложение 9
к Стандартам

«__» _____ 20__ года

Руководителю объекта контроля

(фамилия, имя, отчество)

Предписание

В соответствии с распоряжением администрации города Урай от
№ _____ в отношении _____

(наименование объекта контроля)

проведено _____,

(указывается контрольное мероприятие, тема контрольного мероприятия)

выявлено следующее:

(указывается информация о выявленном бюджетном нарушении в случае невозможности его устранения либо неустранения в установленный в представлении срок при наличии возможности определения суммы причиненного ущерба муниципальному образованию городскому округу город Урай в результате этого нарушения, а также сумма причиненного ущерба муниципальному образованию городскому округу город Урай)

С учетом изложенного и на основании статей 269.2 и 270.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации:

(указываются обязательные для исполнения в установленный срок требования о принятии мер по возмещению причиненного ущерба муниципальному образованию городскому округу город Урай)

Срок исполнения предписания, а также срок извещения о принятии мер по возмещению причиненного ущерба муниципальному образованию городскому округу город Урай установлен до _____.

Начальник
отдела финансового контроля
администрации города Урай

личная подпись

фамилия, имя, отчество

Проставляется отметка о входящем номере объекта контроля (номер, дата)

».

10. Приложение 10 к Стандартам изложить в следующей редакции:

«Приложение 10
к Стандартам

«__» _____ 20__ года

Руководителю
финансового органа

(фамилия, имя, отчество)

Уведомление
о применении бюджетных мер принуждения

В соответствии с распоряжением администрации города Урай от
№ _____ в отношении _____

(наименование объекта контроля)

проведено _____,

(указывается контрольное мероприятие, тема контрольного мероприятия)

выявлены следующие бюджетные нарушения, предусмотренные главой 30 Бюджетного кодекса Российской Федерации:

1. _____
2. _____

и т.д.

(указываются сведения о выявленных бюджетных нарушениях, предусмотренных главой 30 Бюджетного кодекса Российской Федерации, и об объемах средств, использованных с указанными нарушениями, по каждому бюджетному нарушению (без учета объемов средств, использованных с этими бюджетными нарушениями и возмещенных в доход бюджета городского округа город Урай до направления уведомления о применении бюджетных мер принуждения).

Приложение: копии акта ревизии (проверки), а также приложений, на которые имеются ссылки в акте (документы, копии документов, сводные справки, объяснения должностных и материально ответственных лиц, иные подтверждающие документы).

О результатах рассмотрения настоящего уведомления и принятых мерах просим проинформировать отдел финансового контроля администрации города Урай с приложением копий подтверждающих документов в течение 30 дней со дня принятия решения о применении бюджетных мер принуждения.

Начальник
отдела финансового контроля
администрации города Урай

личная подпись

фамилия, имя, отчество

Уведомление о применении бюджетных мер принуждения направляется по почте заказным письмом с уведомлением о вручении или вручается лично под роспись с указанием данных должностного лица, принявшего уведомление, даты и времени его принятия.

».

11. Приложение 11 к Стандартам изложить в следующей редакции:

«Приложение 11
к Стандартам

Отчет
об исполнении представления (предписания)
отдела финансового контроля администрации города Урай
от _____ № _____
в отношении _____
(наименование объекта контроля)

№ п/п	Требования объекту контроля об устранении бюджетного нарушения и о принятии мер по устранению его причин и условий либо требование о принятии мер по устранению причин и условий бюджетного нарушения в случае невозможности его устранения, требования объекту контроля о принятии мер по возмещению причиненного ущерба муниципальному образованию городскому округу город Урай	Мероприятия объекта контроля по выполнению требований	Предложения о снятии/оставлении на контроле, применении мер ответственности в соответствии с законодательством Российской Федерации, направлении обращения в суд

Начальник
отдела финансового контроля
администрации города Урай

личная подпись

фамилия, имя, отчество

».

12. Приложение 12 к Стандартам изложить в следующей редакции:

Отчет
отдела финансового контроля администрации города Урай о результатах проведения
контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю
за _____ год

Раздел I. Организация деятельности Отдела

Раздел II. Основные направления и результаты деятельности Отдела

Раздел III. Взаимодействие Отдела с органами государственной власти, органами
местного самоуправления, объектами контроля, иными организациями, независимо от
организационно-правовой формы, а также с правоохранительными органами

Раздел IV. Основные задачи Отдела на _____ год (*год, следующий за
отчетным финансовым годом*)

Приложение: пояснительная записка, где указываются основные показатели
деятельности Отдела по контролю за отчетный _____ год.

Начальник
отдела финансового контроля
администрации города Урай

личная подпись

фамилия, имя, отчество

Приложение к отчету
отдела финансового контроля администрации города Урай
о результатах проведения контрольных мероприятий
по внутреннему муниципальному финансовому контролю
за _____ год

Пояснительная записка

Основные показатели деятельности отдела финансового контроля администрации
города Урай по внутреннему муниципальному финансовому контролю
за отчетный _____ год

№ п/п	Наименование показателя, единицы измерения	Значение показателей за год, предшеству ющий отчетному финансовому году	Значение показателей за отчетный финансовый год	Отклонение показателей (+)рост/ (-)снижение
1.	Количество проведенных контрольных мероприятий (единиц), в том числе:			
1.1.	по плану контрольных мероприятий на _____ год			
1.2.	внеплановые контрольные мероприятия			
2.	Количество объектов контроля, охваченных при проведении контрольных мероприятий (единиц), в том числе:			
2.1.	органов местного самоуправления			
2.2.	муниципальных учреждений			
2.3.	муниципальных предприятий			
2.4.	прочих организаций			
3.	Количество актов, составленных по результатам контрольных мероприятий (единиц), в том числе:			
3.1.	актов ревизий (проверок)			
3.2.	заклучений о результатах обследований			
4.	Объем проверенных средств бюджета городского округа город Урай (тыс. руб.)			
5.	Выявленные нарушения по результатам контрольных мероприятий (тыс. руб.), в том числе:			
5.1.	нецелевое использование бюджетных средств			
5.2.	неэффективное использование бюджетных средств			
5.3.	неправомерное (незаконное) использование бюджетных средств (переплаты, неправомерные выплаты, выплаты без подтверждающих документов, арифметические ошибки и другие)			
5.4.	нарушение условий договоров (соглашений) о предоставлении средств из бюджета городского округа город Урай, муниципальных контрактов, условий договоров (соглашений),			

	заключенных в целях исполнения договоров (соглашений) о предоставлении средств из бюджета городского округа город Урай, а также в случаях, предусмотренных Бюджетным кодексом Российской Федерации, условий договоров (соглашений), заключенных в целях исполнения муниципальных контрактов			
5.5.	другие нарушения (искажение отчетных данных, нарушение правил ведения бюджетного (бухгалтерского) учета, неправомерное принятие бюджетных обязательств и другие)			
6.	Сумма причиненного ущерба муниципальному образованию городскому округу город Урай			
7.	Количество представлений (единиц), в том числе:			
7.1.	снятых с контроля представлений			
8.	Количество предписаний (единиц), в том числе:			
8.1.	снятых с контроля предписаний			
9.	Устраненные нарушения по результатам контрольных мероприятий (тыс. руб.), в том числе:			
9.1.	возмещено средств в бюджет городского округа город Урай			
9.2.	возмещено средств организаций			
9.3.	выполнено работ, оказано услуг, поставлено товаров			
10.	Количество должностных лиц, привлеченных к дисциплинарной ответственности по результатам контрольных мероприятий (чел.), в том числе:			
10.1.	к дисциплинарной ответственности			
10.2.	к гражданско-правовой (материальной) ответственности			
10.3.	к административной ответственности			
10.4.	к уголовной ответственности			
11.	Количество направленных уведомлений о применении бюджетных мер принуждения (единиц), в том числе:			

11.1.	исполненных уведомлений			
11.2.	неисполненных уведомлений			
12.	Количество переданных материалов контрольных мероприятий в контрольные, надзорные органы государственной власти, правоохранительные органы (единиц)			

Начальник
отдела финансового контроля
администрации города Урай

личная подпись

фамилия, имя, отчество

».