



**АДМИНИСТРАЦИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
«Выборгский район» Ленинградской области
ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

16.03.2021

№893

Об утверждении стандарта по осуществлению администрацией муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю

В соответствии с частью 3 статьи 269.2 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, статьей 99 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»,

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить стандарт по осуществлению администрацией муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю согласно приложению к настоящему постановлению.

2. Настоящее постановление вступает в силу после его официального опубликования в газете «Выборг».

3. Настоящее постановление опубликовать в газете «Выборг», разместить на официальном портале муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области и в официальном сетевом издании NPAVRLO.ru.

4. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава администрации



И.Ф. Гилязов

Согласовано: Рошкович, Варакина, Антонова, Сукончик

Разослано: дело, сектор ВМФК, отдел бухгалтерского учета и отчетности, газета «Выборг», портал, NPAVRLO.ru

те



**Стандарт по осуществлению администрацией муниципального образования «Выборгский район»
Ленинградской области полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю**

Положения стандарта по осуществлению администрацией муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области (далее – администрация) полномочий внутреннего муниципального финансового контроля (далее – стандарт) применяются при осуществлении полномочий внутреннего муниципального финансового контроля (далее – орган контроля), предусмотренных статьей 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – контрольная деятельность) в соответствии:

- с Постановлением Правительства Российской Федерации от 06 февраля 2020 года №95 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Принципы контрольной деятельности органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля»;

- с Постановлением Правительства Российской Федерации от 06 февраля 2020 года №100 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Права и обязанности должностных лиц органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля и объектов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (их должностных лиц) при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля» (далее – федеральный стандарт №100);

- с Постановлением Правительства Российской Федерации от 27 февраля 2020 года №208 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Планирование проверок, ревизий и обследований» (далее – федеральный стандарт №208);

- с Постановлением Правительства Российской Федерации от 17 августа 2020 года №1235 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов» (далее – федеральный стандарт №1235);

- с Постановлением Правительства Российской Федерации от 23 июля 2020 года №1095 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Реализация результатов проверок, ревизий и обследований» (далее – федеральный стандарт №1095);

- с Постановлением Правительства Российской Федерации от 17 августа 2020 года №1237 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Правила досудебного обжалования решений и действия (бездействия) органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля и их должностных лиц»;

- с Постановлением Правительства Российской Федерации от 16 сентября 2020 года №1478 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Правила составления отчетности о результатах контрольной деятельности».

1. В соответствии с пунктом 1 статьи 266.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации объектами внутреннего муниципального финансового контроля администрации (далее – объекты контроля), являются:

а) главные распорядители (распорядители, получатели) средств бюджета муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области, бюджета муниципального образования «Город Выборг» Выборгского района Ленинградской области (далее – местный бюджет), главные администраторы (администраторы) доходов местного бюджета, главные администраторы (администраторы) источников финансирования дефицита местного бюджета (далее – главные администраторы средств местного бюджета);

б) финансовый орган муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области, бюджету которого предоставлены межбюджетные субсидии, субвенции, иные межбюджетные трансферты, имеющие целевое назначение, бюджетные кредиты, администрация;

в) муниципальные учреждения муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области, муниципального образования «Город Выборг» Выборгского района Ленинградской области;

г) муниципальные унитарные предприятия муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области, муниципального образования «Город Выборг» Выборгского района Ленинградской области;

д) хозяйственные товарищества и общества с участием муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области, муниципального образования «Город Выборг» Выборгского района Ленинградской области в их уставных (складочных) капиталах, а также коммерческие организации с долей (вкладом) таких товариществ и обществ в их уставных (складочных) капиталах;

е) юридические лица (за исключением муниципальных учреждений, муниципальных унитарных предприятий, хозяйственных товариществ и обществ с участием муниципальных образований в их уставных (складочных) капиталах, а также коммерческих организаций с долей (вкладом) таких товариществ и обществ в их уставных (складочных) капиталах), индивидуальные предприниматели, физические лица, являющиеся юридическими и физическими лицами, индивидуальными предпринимателями, получающими средства из местного бюджета на основании договоров (соглашений) о предоставлении средств из местного бюджета и (или) муниципальных контрактов, кредиты, обеспеченные муниципальными гарантиями.

2. В соответствии с пунктом 2 федерального стандарта №100 должностными лицами органа контроля, осуществляющими контрольную деятельность, являются:

а) глава администрации;

б) начальник сектора внутреннего муниципального финансового контроля;

в) специалисты сектора внутреннего муниципального финансового контроля.

3. В соответствии с пунктом 2 федерального стандарта №208 утверждается План контрольных мероприятий администрации в рамках полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю (далее - План контрольных мероприятий) согласно приложению № 1 к настоящему стандарту.

4. При определении значения критерия «вероятность допущения нарушения» (далее – критерий «вероятность») используется информация, предусмотренная пунктом 9 федерального стандарта №208, а также:

ж) длительность периода, прошедшего с момента проведения контрольного мероприятия в отношении одного объекта контроля по аналогичной теме;

з) наличие (отсутствие) нарушений, выявленных по результатам ранее проведенных органом контроля и иными уполномоченными органами контрольных мероприятий в сфере закупок в отношении объекта контроля в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Федеральный закон № 44-ФЗ)¹;

и) наличие (отсутствие) в плане работы Контрольно-счетной комиссии муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области (далее - КСК) и иных уполномоченных органах аналогичного контрольного мероприятия.

5. При определении значения критерия «существенность последствий нарушения» (далее - критерий «существенность») используется информация, предусмотренная пунктом 10 федерального стандарта №208, а также:

д) рост финансового обеспечения объекта контроля;

е) величина объема принятых обязательств объекта контроля для осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в соответствии с Федеральным законом №44-ФЗ.

6. Определение значения критерия «вероятность» и значения критерия «существенность» осуществляется в соответствии с приложением №2 и приложением №3 к настоящему стандарту соответственно.

7. На основании анализа рисков – сочетания критерия «вероятность» и критерия «существенность» и определения их значения по шкале оценок каждому предмету контроля и объекту контроля присваивается соответствующая категория риска.

8. Категория риска, присвоенная объекту контроля, рассчитывается на дату составления проекта Плана контрольных мероприятий.

9. В соответствии с пунктом 14 федерального стандарта №208, из каждой категории риска, сформированной в соответствии с пунктами 4, 5 настоящего стандарта, в План контрольных мероприятий отбираются объекты контроля в количестве с применением следующего подхода:

1) Из группы с чрезвычайно высоким риском (I категория) отбирается до 50% объектов контроля,

¹ Показатель применяется для определения значения критерия «существенность» только при планировании контрольных мероприятий, предметом которых является контроль в сфере закупок, предусмотренный Федеральным законом № 44-ФЗ.

начиная с первого места рейтинга объектов контроля;

2) Из группы с высоким риском (II категория) отбирается до 30% объектов контроля, начиная с первого места рейтинга объектов контроля;

3) Из группы со значительным риском (III категория) отбирается до 10% объектов контроля, начиная с первого места рейтинга объектов контроля;

4) Из группы со средним риском (IV категория) отбирается до 5% объектов контроля, начиная с первого места рейтинга объектов контроля;

5) Из группы с умеренным риском (V категория) отбирается до 5% объектов контроля, начиная с первого места рейтинга объектов контроля;

6) Из группы с низким риском (VI категория) объекты контроля не отбираются.

10. В случае, если объекты контроля имеют одинаковые значения критерия «вероятность» и критерия «существенность», приоритетным к включению в План контрольных мероприятий является объект контроля, в отношении которого было проведено идентичное контрольное мероприятие, то есть контрольное мероприятие в отношении того же объекта контроля и темы контрольного мероприятия, с большей длительностью периода между проведением такого контрольного мероприятия и составлением проекта Плана контрольных мероприятий (для определения приоритетных для включения в План контрольных мероприятий объекта контроля и темы контрольного мероприятия используется таблица определения объектов контроля, подлежащих включению в План контрольных мероприятий по форме согласно приложению №4 к настоящему стандарту).

11. План контрольных мероприятий, а также вносимые в него изменения размещаются не позднее 5 рабочих дней со дня утверждения на официальном портале муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области в сети Интернет. В единой информационной системе в сфере закупок (далее – ЕИС) План контрольных мероприятий размещается в соответствии с частью 21 статьи 99 Федерального закона №44-ФЗ.

12. В целях исполнения положений федерального стандарта №1235, федерального стандарта №1095 при подготовке, проведении и реализации результатов контрольных мероприятий применяются формы:

- Запрос на представление документов (информации, материалов) согласно приложению №5 к настоящему стандарту;

- Справка о завершении контрольных действий согласно приложению №6 к настоящему стандарту;

- Акт о факте непредставления (несвоевременного представления) документов (информации, материалов) запрошенных при проведении контрольного мероприятия согласно приложению №7 к настоящему стандарту;

- Акт проверки (ревизии) согласно приложению №8 к настоящему стандарту;

- Заключение о результатах обследования согласно приложению №9 к настоящему стандарту;

- Представление согласно приложению №10 к настоящему стандарту;

- Представление об устранении нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд согласно приложению №11 к настоящему стандарту;

- Предписание согласно приложению №12 к настоящему стандарту;

- Предписание об устранении нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд согласно приложению №13 к настоящему стандарту;

- Уведомление о применении бюджетных мер принуждения согласно приложению №14 к настоящему стандарту;

- Запрос на представление доступа к информационным системам (указывается наименование информационной системы, владельцем или оператором которых является объект контроля) согласно приложению №15 к настоящему стандарту;

- Акт о факте непредоставления (предоставления не в полном объеме) или несвоевременном предоставлении доступа к информационным системам (указывается наименование информационной системы, владельцем или оператором которых является объект контроля) согласно приложению №16 к настоящему стандарту;

- Отчет о результатах проверки (ревизии) согласно приложению №17 к настоящему стандарту.

13. В соответствии с пунктом 6 федерального стандарта №1095, на основании информации о выявленных в пределах компетенции органа контроля нарушениях, изложенной в акте контрольного мероприятия, а также представленных возражениях объекта контроля на акт контрольного мероприятия (при их наличии) должностные лица органа контроля, уполномоченные на проведение контрольного мероприятия, готовят и представляют на имя главы администрации мотивированную служебную

записку о наличии или об отсутствии оснований для направления представления и (или) предписания объекту контроля и возможными предложениями с обоснованием необходимости проведения внеплановой проверки (ревизии) при наличии письменных возражений от объекта контроля и представленных объектом контроля дополнительных документов, относящихся к проверенному периоду, влияющих на выводы по результатам проведения проверки (ревизии), а также при наличии признаков нарушений, которые не могут в полной мере быть подтверждены в рамках проведенной проверки (ревизии).

14. Информация об осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля размещается на официальном портале муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области в сети Интернет.

15. Информация о проведении в рамках исполнения полномочий по контролю в сфере закупок, предусмотренному частью 8 статьи 99 Федерального закона №44-ФЗ, плановых и внеплановых проверок, об их результатах и выданных предписаниях, представлениях размещается в ЕИС в соответствии с частью 21 статьи 99 Федерального закона №44-ФЗ.

Приложение №1
к стандарту по осуществлению администрацией
муниципального образования «Выборгский район»
Ленинградской области полномочий по внутреннему
муниципальному финансовому контролю

УТВЕРЖДАЮ
Глава администрации муниципального
образования «Выборгский район»
Ленинградской области

_____(Подпись)_____(ФИО)
(Расшифровка подписи)

« ____ » _____ 20 __ г.

ПЛАН КОНТРОЛЬНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ
администрации муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области в рамках полномочий
по внутреннему муниципальному финансовому контролю
на 20 ____ год

№ п/п	Наименование объекта контроля/ групп объектов контроля	ИНН объекта контроля/ групп объектов контроля	Адрес объекта контроля/ групп объектов контроля	Тема контрольного мероприятия	Проверяемый период	Метод контрольного мероприятия	Период начала проведения контрольного мероприятия
1	2	3	4	5	6	7	8
1							
2							
3							
4							
5							

ТАБЛИЦА ОПРЕДЕЛЕНИЯ ЗНАЧЕНИЯ КРИТЕРИЯ «ВЕРОЯТНОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НАРУШЕНИЯ»

Номер показа теля	Наименование показателя	Максимальное значение показателя, баллы	Расчет показателя		Значение показателя, баллы (Р _{вер})	Комментарии
			Порядок расчета показателя	4		
1	2	3			5	6
1	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 РФ	20	Значение итоговой оценки качества финансового менеджмента до 56 баллов включительно		20	Значения итоговой оценки качества финансового менеджмента администраторов средств местного бюджета определяется на основании результатов мониторинга качества финансового менеджмента, проведенного финансовым органом муниципального образования в установленном им порядке за год, в котором осуществляется планирование контрольных мероприятий
			Значение итоговой оценки качества финансового менеджмента от 57 баллов до 61 балла включительно		10	
			Значение итоговой оценки качества финансового менеджмента превышает от 62 баллов		0	
2	Значение показателей качества управления финансами в публично-правовых образованиях, получающих целевые межбюджетные трансферты и бюджетные кредиты	20	Значения оценки качества управления муниципальными финансами образований городских и сельских поселений соответствует 3 степени качества		20	Значения оценки качества управления муниципальными финансами муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области определяется на основании рейтинга по оценке качества управления муниципальными финансами, размещаемого на официальном сайте комитета финансов Ленинградской области https://finance.lenobl.ru/ за год, предшествующий году, в котором осуществляется планирование контрольных мероприятий
			Значения оценки качества управления муниципальными финансами образований городских и сельских поселений соответствует 2 степени качества		10	
			Значения оценки качества управления муниципальными финансами образований городских и сельских поселений соответствует 2 степени качества		0	

Номер показателя	Наименование показателя	Максимальное значение показателя, баллы	Расчет показателя		Значение показателя, баллы (Р _{вер})	Комментарии
			Порядок расчета показателя	4		
1	2	3	сельских поселений соответствует I степени качества	5	6	
3	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)	10	Наличие в проверяемом периоде изменений типа учреждения, реорганизация юридического лица (слияние, присоединение, разделение, выделение, преобразование), создание (ликвидация) обособленных структурных подразделений, состава видов деятельности (полномочий), в том числе, закрепление новых видов оказываемых услуг и выполняемых работ	10		Значение показателя определяется на основании информации о деятельности объекта контроля, размещенной в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» на официальном сайте для размещения информации о государственных и муниципальных учреждениях www.bus.gov.ru , ЕИС, официальном сайте администрации муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области https://www.vbglenobl.ru/ , официальном сайте муниципальных правовых актов органов местного самоуправления муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области» (www.pravto.ru), официальных сайтах муниципальных учреждений, а также информации, представленной по запросам органа контроля
4	Наличие (отсутствие) нарушений, выявленных по результатам ранее проведенных органом контроля и иными уполномоченными органами контрольных мероприятий в отношении объекта контроля	20	По результатам проведенных органом контроля и иными уполномоченными органами контрольных мероприятий в проверяемом периоде выявлены нарушения правовых актов, бюджетные правоотношения, имеющие административных правонарушений	15		Значение показателя определяется на основании отчетности органа контроля, информации о деятельности объекта контроля, размещенной в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» на официальном сайте для размещения информации о государственных и муниципальных учреждениях www.bus.gov.ru , официальном сайте администрации муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области https://www.vbglenobl.ru/ официальных сайтах муниципальных учреждений, а также информации, представленной по запросам органа контроля. Показатель не оценивается, если контрольные мероприятия в отношении объекта контроля по соответствующему предмету контроля не проводились

Номер показателя	Наименование показателя	Максимальное значение показателя, баллы	Расчет показателя		Комментарии
			Порядок расчета показателя	Значение показателя, баллы (Р _{вер})	
1	2	3	4	5	6
			актов, регулирующих бюджетные правоотношения (за исключением нарушений, имеющих административных правонарушений)		
			По результатам проведенных органом контроля и иными уполномоченными органами в проверяемом периоде контрольных мероприятий нарушений не выявлено	0	
5	Полнота исполнения объектом контроля представлений, предписаний об устранении объектом контроля нарушений и недостатков, выявленных по результатам ранее проведенных контрольных мероприятий	20	Представления и (или) предписания, по результатам ранее проведенных контрольных мероприятий не исполнены или исполнены не в полном объеме	20	Значение показателя определяется на основании отчетности органа контроля, информации, размещенной в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» на официальном сайте для размещения информации о государственных и муниципальных учреждениях www.bus.gov.ru , ЕИС, официальном сайте администрации муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области https://www.vbglenobl.ru/ , официальных сайтах муниципальных учреждений, а также информации, представленной по запросам органа контроля.
			Представления и (или) предписания по результатам ранее проведенных контрольных мероприятий исполнены или не направлялись по причине отсутствия оснований	0	Показатель не оценивается, если контрольные мероприятия в отношении объекта контроля по соответствующему предмету контроля не проводились
6	Наличие (отсутствие) в отношении объекта контроля обращений (жалоб) граждан, объединений граждан, юридических лиц, поступивших в органы контроля	10	Наличие в текущем году обращений (жалоб) граждан, объединений граждан, юридических лиц, поступивших в органы контроля	10	Обращения (жалобы) граждан, объединений граждан, юридических лиц, поступившие в органы контроля в текущем году
			Отсутствие в текущем году обращений (жалоб) граждан, объединений граждан, юридических лиц, поступивших	0	

Номер показателя	Наименование показателя	Максимальное значение показателя, баллы	Расчет показателя		Комментарии
			Порядок расчета показателя	Значение показателя, баллы (Р _{вер})	
1	2	3	4	5	6
			в органы контроля		
7	Длительность периода, прошедшего с момента проведения контрольного мероприятия в отношении одного объекта контроля по аналогичной теме	20	Длительность периода, прошедшего с момента проведения контрольного мероприятия в отношении одного объекта контроля по аналогичной теме 5 лет и более	20	Сведения из журнала учета проверок, ревизий, обследований, проводимых органом внутреннего муниципального финансового контроля.
			Длительность периода, прошедшего с момента проведения контрольного мероприятия в отношении одного объекта контроля по аналогичной теме до 5 лет	0	
8	Наличие (отсутствие) нарушений, выявленных по результатам ранее проведенных органом контроля и иными уполномоченными органами контрольных мероприятий в сфере закупок в отношении объекта контроля	20	По результатам проведенных в проверяемом периоде контрольных мероприятий нарушения Федерального закона № 44-ФЗ, имеющие признаки административных правонарушений	15	Значение показателя определяется на основании отчетности органа контроля, информации о деятельности объекта контроля, размещенной в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» на официальном сайте для размещения информации о государственных и муниципальных учреждениях www.bus.gov.ru , ЕИС, официальном сайте администрации муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области https://www.vbglepobl.ru/ , официальных сайтах учреждений, а также информации, представленной по запросам органа контроля. Показатель не оценивается, если контрольные мероприятия в отношении объекта контроля по соответствующему предмету контроля не проводились
			По результатам в проверяемом периоде контрольных мероприятий выявлены нарушения Федерального закона № 44-ФЗ (за исключением нарушений, имеющих признаки административных правонарушений)	5	
			Отсутствие нарушений	0	
9	Наличие (отсутствие) в плане работы КСК и иных органах аналогичного контрольного мероприятия	10	Отсутствие аналогичного контрольного мероприятия в плане работы КСК и иных органах	10	Значение показателя определяется на основании плана работы КСК, размещенного на официальном сайте администрации муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области https://www.vbglepobl.ru и (или) информации, представленной по запросу органа контроля.
			Наличие аналогичного контрольного мероприятия в плане работы КСК и иных органах	0	

Номер показа теля	Наименование показателя	Максимальное значение показателя, баллы	Расчет показателя		Комментарии
			Порядок расчета показателя	Значение показателя, баллы ($P_{вер}$)	
1	2	3	4	5	6
ИТОГОВАЯ ОЦЕНКА КРИТЕРИЯ ВЕРОЯТНОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НАРУШЕНИЯ, баллы Квер = $\Sigma P_{вер}$, где Квер – значение критерия «вероятность»; Рвер – показатели, используемые для определения критерия «вероятность»; Если Квер от 0 до 35 баллов – значение критерия «вероятность» низкое; Квер свыше 35 до 65 баллов - среднее; Квер от 65 и более – высокое.					

ТАБЛИЦА ОПРЕДЕЛЕНИЯ ЗНАЧЕНИЯ КРИТЕРИЯ «СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОСЛЕДСТВИЙ НАРУШЕНИЯ»

Номер показа теля	Наименование показателя	Максимальное значение показателя, баллы	Расчет показателя		Комментарии
			Порядок расчета показателя	Значение показателя (Рсум), баллы	
1	2	3	4	5	6
1	Объемы финансового обеспечения деятельности объекта контроля или выполнения мероприятий (мер муниципальной поддержки) за счет средств бюджета и (или) средств, предоставляемых из бюджета, в проверяемые отчетные периоды (в целом и (или) дифференцированно) по видам расходов, источников финансирования дефицита бюджета	20	Объемы финансового обеспечения в проверяемом периоде свыше 100 млн.руб.	20	Значение показателя определяется на основании данных отчета об исполнении бюджета бухгалтерской (финансовой) отчетности муниципального учреждения, отчетов о результатах предоставления и (или) использования бюджетных средств, в том числе отчетов о реализации муниципальных программ, отчетов об исполнении муниципальных заданий, отчетов о достижении значений показателей результативности предоставления средств из бюджета, информации, размещенной на официальном сайте для размещения информации о государственных и муниципальных учреждениях в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» www.bus.gov.ru , данных прикладного программного обеспечения «АПК-Финансы», «Свод-СМАРТ» и (или) информации, представленной по запросам органа контроля.
			Объемы финансового обеспечения в проверяемом периоде свыше 50 млн. руб. до 100 млн. руб.	15	
			Объемы финансового обеспечения в проверяемом периоде свыше 10 млн. руб. до 50 млн. руб.	5	
			Объемы финансового обеспечения в проверяемом периоде до 10 млн. руб.	0	

Номер показателя	Наименование показателя	Максимальное значение показателя, баллы	Расчет показателя		Комментарии
			Порядок расчета показателя	Значение показателя (Ресурсы), баллы	
1	2	3	4	5	6
2	Значимость мероприятий (мер муниципальной поддержки), в отношении которых возможно проведение контрольного мероприятия	10	Наличие в проверяемом периоде финансирования мероприятий по выполнению Указов Президента Российской Федерации, национальных проектов, поручений Губернатора Ленинградской области	10	Значение показателя определяется на основании данных отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области, бухгалтерской (финансовой) отчетности муниципальных учреждений, данных прикладного программного обеспечения «АЦК-Финансы», «Свод-СМАРТ» и (или) информации, представленной по запросам органа контроля.
			Отсутствие в проверяемом периоде финансирования мероприятий по выполнению Указов Президента Российской Федерации, национальных проектов, поручений Губернатора Ленинградской области	0	
3	Величина объема принятых обязательств его (или) финансового обеспечения деятельности объекта контроля ²	20	Величина объема принятых в текущем финансовом году обязательств от 70 млн. руб. и более	15	Значение показателя определяется на основании данных бухгалтерской (финансовой) отчетности муниципальных учреждений, прикладного программного обеспечения «АЦК-Финансы», «Свод-СМАРТ» и (или) информации, представленной по запросам органа контроля.
			Величина объема принятых в текущем финансовом году обязательств свыше 35 млн. руб. до 70 млн. руб.	10	
			Величина объема принятых в текущем финансовом году обязательств свыше 7 млн. руб. до 35 млн. руб.	5	

² Показатель применяется для определения значения критерия «существенность» при планировании контрольных мероприятий, за исключением контрольных мероприятий, предметом которых является контроль в сфере закупок, предусмотренный Федеральным законом № 44-ФЗ.

Номер показа теля	Наименование показателя	Максимальное значение показателя, баллы	Расчет показателя		Комментарии
			Порядок расчета показателя	Значение показателя (Рсущ), баллы	
1	2	3	4	5	6
			Величина объема принятых в текущем финансовом году обязательств 7 млн. руб.	0	
4	Осуществление объектом контроля закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, соответствующих следующим параметрам:				
4.1.	осуществление закупки товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд у единственного поставщика по причине несостоявшейся конкурентной процедуры или на основании пунктов 2 и 9 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ	10	Доля осуществлённых закупок 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 № 44-ФЗ составляет более 30% в общем объёме закупок, осуществленных объектом контроля за текущий финансовый год	10	Значение показателя определяется на основании данных, размещенных на официальном сайте ЕИС и (или) информации, представленной по запросам органа контроля
			Доля осуществлённых закупок 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 №44-ФЗ составляет от 10% до 30% в общем объёме закупок, осуществленных объектом контроля за	5	

Номер показа теля	Наименование показателя	Максимальное значение показателя, баллы	Расчет показателя		Комментарии
			Порядок расчета показателя	Значение показателя (Рсущ), баллы	
1	2	3	4	5	6
			текущий финансовый год		
			Доля осуществлённых закупок 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 №44-ФЗ составляет менее 10% в общем объёме закупок, осуществлённых объектом контроля за текущий финансовый год	0	
			Доля осуществлённых закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд с наличием условий об исполнении контракта по этапам в общем объёме закупок, осуществлённых объектом контроля за текущий финансовый год, составляет более 30% в общем объёме закупок, осуществлённых объектом контроля за текущий финансовый год	10	
4.2.	наличие условия об исполнении контракта по этапам	10			
			Доля осуществлённых закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд с наличием условий об исполнении контракта по этапам составляет от 10%	5	

Номер показателя	Наименование показателя	Максимальное значение показателя, баллы	Расчет показателя		Комментарии
			Порядок расчета показателя	Значение показателя (Рсуп), баллы	
1	2	3	4	5	6
			до 30% в общем объеме закупок, осуществленных объектом контроля за текущий финансовый год		
			Доля осуществлённых закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд с наличием условий об исполнении контракта по этапам составляет менее 10% в общем объеме закупок, осуществленных объектом контроля за текущий финансовый год	0	
			Доля осуществлённых закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд с наличием условий о выплате аванса составляет более 30% в общем объеме закупок, осуществленных объектом контроля за текущий финансовый год	10	
4.3.	наличие условия о выплате аванса	10	Доля осуществлённых закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд с наличием условий о выплате аванса составляет более 30% в общем объеме закупок, осуществленных объектом контроля за текущий финансовый год	5	
			Доля осуществлённых закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд с наличием условий о выплате аванса составляет от 10% до 30% в общем объеме закупок, осуществленных объектом контроля за текущий финансовый год		

Номер показа теля	Наименование показателя	Максимальное значение показателя, баллы	Расчет показателя		Комментарии
			Порядок расчета показателя	Значение показателя (Рсущ), баллы	
1	2	3	4	5	6
			Доля осуществлённых закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд с наличием условий о выплате аванса составляет менее 10% в общем объёме закупок, осуществлённых объектом контроля за текущий финансовый год Примечание: (кроме закупок коммунальных услуг, услуг связи и т.д.)	0	
4.4.	заключение контракта по результатам повторной закупки при условии расторжения первоначального контракта по соглашению сторон	10	Доля осуществлённых закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд по результатам повторной закупки при условии расторжения первоначального контракта по соглашению сторон составляет более 30% в общем объёме закупок, осуществлённых объектом контроля за текущий финансовый год	10	
			Доля осуществлённых закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд по результатам повторной закупки при условии расторжения первоначального контракта по соглашению сторон составляет от 10% до 30% в общем объёме	5	

Номер показа теля	Наименование показателя	Максимальное значение показателя, баллы	Расчет показателя		Комментарии
			Порядок расчета показателя	Значение показателя (Рсущ), баллы	
1	2	3	4	5	6
5	Рост финансового обеспечения объекта контроля	20	закупок, осуществленных объектом контроля за текущий финансовый год	0	Значение показателя определяется на основании данных отчетов об исполнении бюджета, бюджетной или бухгалтерской (финансовой) отчетности муниципальных учреждений, отчетов о результатах предоставления и (или) использования бюджетных средств, в том числе отчетов о реализации муниципальных программ, отчетов об исполнении муниципальных заданий, отчетов о достижении значений показателей результативности предоставления средств из бюджета, информации, размещенной на официальном сайте для размещения информации о государственных и муниципальных учреждениях в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» www.bus.gov.ru , данных прикладного программного обеспечения «АЦК-Финансы», «Свод-СМАРТ» и (или) информации, представленной по запросам органа контроля.
			Доля осуществлённых закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд по результатам повторной закупки при условии расторжения первоначального контракта по согласению сторон составляет менее 10% в общем объёме закупок, осуществленных объектом контроля за текущий финансовый год		
			Увеличение показателей бюджетной сметы расходов или увеличение субсидии на выполнение муниципального задания объектов контроля свыше 30% от первоначально установленного значения		
5	Рост финансового обеспечения объекта контроля	20	Увеличение показателей бюджетной сметы расходов или увеличение субсидии на выполнение муниципального задания объектов контроля свыше 10% до 30% от первоначально установленного значения	5	Значение показателя определяется на основании данных отчетов об исполнении бюджета, бюджетной или бухгалтерской (финансовой) отчетности муниципальных учреждений, отчетов о результатах предоставления и (или) использования бюджетных средств, в том числе отчетов о реализации муниципальных программ, отчетов об исполнении муниципальных заданий, отчетов о достижении значений показателей результативности предоставления средств из бюджета, информации, размещенной на официальном сайте для размещения информации о государственных и муниципальных учреждениях в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» www.bus.gov.ru , данных прикладного программного обеспечения «АЦК-Финансы», «Свод-СМАРТ» и (или) информации, представленной по запросам органа контроля.
			Увеличение показателей бюджетной сметы расходов или увеличение субсидии на выполнение муниципального задания объектов контроля свыше 10% до 30% от первоначально установленного значения		

Номер показателя	Наименование показателя	Максимальное значение показателя, баллы	Расчет показателя		Комментарии
			Порядок расчета показателя	Значение показателя (Рсущ), баллы	
1	2	3	4	5	6
			Увеличение показателей бюджетной сметы расходов или увеличение субсидии на выполнение муниципального задания объектов контроля до 10% от первоначально установленного значения	0	
			Величина объема принятых в текущем финансовом году обязательств для осуществления закупок свыше 50 млн. руб.	15	
6	Величина объема принятых обязательств для осуществления закупок свыше 30 млн. руб. до 50 млн. руб.	20	Величина объема принятых в текущем финансовом году обязательств для осуществления закупок свыше 2 млн. руб. до 30 млн. руб.	10	Значение показателя определяется на основании бюджетной или бухгалтерской (финансовой) отчетности муниципальных учреждений, данных прикладного программного обеспечения «АЦК-Финансы», сведений, размещенных в ЕИС и (или) информации, представленной по запросам органа контроля.
			Величина объема принятых в текущем финансовом году обязательств для осуществления закупок свыше 2 млн. руб. –	5	
			Величина объема принятых в текущем финансовом году обязательств для осуществления закупок менее 2 млн. руб.	0	

³ Показатель применяется для определения значения критерия «существенность» только при планировании контрольных мероприятий, предметом которых является контроль в сфере закупок, предусмотренный Федеральным законом № 44-ФЗ.

Номер показа теля	Наименование показателя	Максимальное значение показателя, баллы	Расчет показателя		Комментарии
			Порядок расчета показателя	Значение показателя (Р _{сущ}), баллы	
1	2	3	4	5	6
ИТОГОВАЯ ОЦЕНКА КРИТЕРИЯ СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОСЛЕДСТВИЙ НАРУШЕНИЙ, баллы					
К _{сущ} = Σ Р _{сущ} , где					
К _{сущ} – значение критерия «существенность»;					
Р _{сущ} – показатели, используемые для определения критерия «существенность»;					
Если К _{сущ} от 0 до 30 баллов – значение критерия «существенность» низкое;					
К _{сущ} от 30 до 65 баллов - среднее;					
К _{сущ} от 65 и более – высокое.					

ТАБЛИЦА ОПРЕДЕЛЕНИЯ ОБЪЕКТОВ КОНТРОЛЯ, ПОДЛЕЖАЩИХ ВКЛЮЧЕНИЮ В ПЛАН КОНТРОЛЬНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ

Наименование объекта контроля (групп объектов контроля)/ тема контрольного мероприятия	ЗНАЧЕНИЕ КРИТЕРИЕВ РИСКА (по шкале оценок)		КАТЕГОРИЯ РИСКА						Длительность периода, прошедшего с момента проведения предыдущих контрольных мероприятий	Информация (поручения) главы администрации МО «Выборгский район» и иных органов и организаций	Включение в план контрольных мероприятий
	Вероятность допущения нарушения	Существенность последствий нарушения	чрезвычайно высокий риск – I категория ⁴	высокий риск – II категория ⁵	значительный риск – III категория ⁶	средний риск – IV категория ⁷	умеренный риск – V категория ⁸	низкий риск – VI категория ⁹			
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

⁴ чрезвычайно высокий риск - I категория, если значение критерия «существенность» и значение критерия «вероятность» определяются по шкале оценок как «высокая оценка»;

⁵ высокий риск - II категория, если значение критерия «существенность» определяется по шкале оценок как «высокая оценка», а значение критерия «вероятность» определяется по шкале оценок как «средняя оценка»;

⁶ значительный риск - III категория, если значение критерия «существенность» определяется по шкале оценок как «высокая оценка», а значение критерия «вероятность» определяется по шкале оценок как «низкая оценка» или значение критерия «существенность» определяется по шкале оценок как «средняя оценка», а значение критерия «вероятность» определяется по шкале оценок как «высокая оценка»;

⁷ средний риск - IV категория, если значение критерия «существенность» определяется по шкале оценок как «высокая оценка»;

⁸ умеренный риск - V категория, если значение критерия «существенность» определяется по шкале оценок как «средняя оценка», а значение критерия «вероятность» определяется по шкале оценок как «низкая оценка» или значение критерия «существенность» определяется по шкале оценок как «низкая оценка», а значение критерия «вероятность» определяется по шкале оценок как «средняя оценка»;

⁹ низкий риск - VI категория, если значение критерия «существенность» и значение критерия «вероятность» определяются по шкале оценок как «низкая оценка».

Администрация муниципального образования
«Выборгский район» Ленинградской области

(руководителю объекта контроля)

Запрос
на представление документов (информации, материалов)

Уважаемый(ая) _____!

В соответствии с распоряжением администрации муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области от «____» _____ 20____ г. № _____ для проведения проверки/ревизии / обследования в отношении _____

(указывается наименование объекта контроля)

назначено проведение _____ проверки / ревизии /
(указывается метод контрольного мероприятия)

обследования по теме (темам) _____ по вопросам:

1. _____
2. _____
3. _____
4. _____
5. _____

Прошу в срок до «____» _____ г. представить (поручить представить) _____

(ФИО руководителя проверочной (ревизионной) группы или должностного лица)

следующие документы (информацию, материалы) *:

1. _____
2. _____
3. _____
4. _____
5. _____

Данный перечень не является исчерпывающим, при необходимости могут быть запрошены иные документы (информация, материалы).

*Копии документов могут быть представлены на бумажном носителе, в электронном виде или в виде скан копий на электронный адрес: _____. В случае проведения камеральной проверки документы (информация, материалы) и (или) их копии представляются с сопроводительным письмом за подписью руководителя объекта контроля.

Руководитель проверочной
(ревизионной) группы
(должностное лицо)

(должность)

(дата)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

**Администрация муниципального образования
«Выборгский район» Ленинградской области**

**СПРАВКА
о завершении контрольных действий**

(место составления)

(дата)

На основании распоряжения администрации муниципального образования «Выборгский район»
Ленинградской области от «__» _____ 20__ года № _____

проведена (-о) _____ проверка / ревизия / обследование в
(указывается метод контрольного мероприятия)

(полное и сокращенное наименования объекта контроля)

(указывается тема контрольного мероприятия)

за период с

(дата)

по

(дата)

Контрольные действия в отношении объекта
контроля окончены

(дата)

Руководитель проверочной
(ревизионной) группы
(должностное лицо)

(должность)

(дата)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Справку о завершении контрольных действий получил:

(указывается должность,

фамилия, имя, отчество (при наличии) уполномоченного должностного лица объекта контроля,

получившего документ, дата, подпись)

**Администрация муниципального образования
«Выборгский район» Ленинградской области**

« ____ » _____ 20 ____ г.

(место составления)

**АКТ
о факте непредставления (несвоевременного представления) документов
(информации, материалов) запрошенных при проведении контрольного мероприятия**

Мною, _____
(должность, инициалы, фамилия руководителя проверочной (ревизионной) группы (должностного лица))
в присутствии: _____

(должность сотрудника(ов) администрации МО «Выборгский район», инициалы, фамилия)

(должность, инициалы, фамилия представителя объекта контроля)

составлен акт о том, что по запросу _____
(должность, инициалы, фамилия

руководителя проверочной (ревизионной) группы (должностного лица))

от _____ о представлении к _____ документов (информации, материалов)
(дата) (дата)
по состоянию на _____ руководителем (иным должностным лицом)
(дата)

(наименование объекта контроля)

Запрашиваемые документы (информация, материалы) не представлены (представлены не в полном объеме, а именно:

(документы, материалы, информация)

(документы, материалы, информация)

Настоящий акт составил:

(дата, должность, подпись, инициалы, фамилия руководителя проверочной (ревизионной) группы

группы (должностного лица))

Копию акта получил:

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

**Администрация муниципального образования
«Выборгский район» Ленинградской области**

**АКТ
проверки (ревизии) №**

(полное и сокращенное наименование объекта контроля)

(место составления)

« »

(дата)

Проверка (ревизия) проведена в соответствии со статьей 269.2. Бюджетного кодекса Российской Федерации, федеральными стандартами внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, утвержденными нормативными правовыми актами Правительства Российской Федерации, стандартом по осуществлению администрацией муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю, утвержденным постановлением администрации муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области от _____ № ____, Положением об администрации муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области, Положением о секторе внутреннего муниципального финансового контроля администрации муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области в рамках соглашения о передаче осуществления части полномочий поселения муниципальному району от _____ № ____ (указывается при наличии).

Основание проведения контрольного мероприятия:

- плановые (выездные/камеральные) контрольные мероприятия – на основании плана контрольных мероприятий;
- внеплановые (выездные/камеральные) контрольные мероприятия – на основании решения главы администрации муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области.

Основание назначения контрольного мероприятия:

распоряжение администрации муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области от «_____» _____ № _____.

Проверка проведена по следующим темам:

- 1.
- 2.

Проверяемый период: _____.

Проверка (ревизия) проведена проверочной (ревизионной) группой (должностным лицом, уполномоченным на проведение контрольного мероприятия) в составе:

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

(Фамилия, имя, отчество, должность)

Состав проверочной (ревизионной) группы:

(Фамилия, имя, отчество, должность)

(Фамилия, имя, отчество, должность)

К проведению проверки (ревизии) привлекались эксперты: *

(Фамилия, имя, отчество, должность)

(Фамилия, имя, отчество, должность)

(*указывается только в случае их привлечения к контрольному мероприятию)

В рамках проверки (ревизии) проведена встречная проверка (обследование):**

наименование организации (лица), в отношении которой (которого) проведена встречная проверка
(обследование)

(** указывается только в случае проведения в рамках выездной проверки (ревизии) встречной проверки или обследования).

Срок проведения проверки (ревизии), не включая периоды ее приостановления,
составил _____ рабочих дней с _____ по _____.

Проведение выездной проверки (ревизии) приостанавливалось (срок проведения проверки продлевался)
с _____ по _____ на основании распоряжения администрации муниципального образования
«Выборгский район» Ленинградской области от _____ № _____
«_____»**

(** указывается только в случае приостановления (продления срока) контрольного мероприятия).

Способ проведения проверки:

Общие сведения об объекте контроля:

Полное наименование	
Краткое наименование	
Юридический адрес	
Фактический адрес	
ИНН/КПП:	
ОГРН, дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	
Сведения об учредителях (участниках) (при наличии)	
Ведомственная принадлежность	
Учредительные документы	

Сведения об открытых лицевых счетах в комитете финансов администрации муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области

Вид лицевого счета	Номер лицевого счета

Перечень и реквизиты всех счетов в кредитных организациях, включая депозитные (включая счета, закрытые на момент ревизии (проверки), но действовавшие в проверяемом периоде)*

Наименование счета	Номер счета	Наименование кредитной организации	Прочие реквизиты
Должностные лица, имеющие право подписи денежных и расчетных документов в проверяемый период			
Право подписи	Должность	Фамилия, имя, отчество	Срок полномочий
первой			
второй			

(* указывается только в случае наличия счетов в кредитных организациях).

Иные данные, необходимые, по мнению руководителя контрольной группы (должностного лица, уполномоченного на проведение контрольного мероприятия), для полной характеристики объекта контроля.

Проверкой установлено:

(описание проведенной работы и выявленных нарушений по каждой теме контрольного мероприятия,

с указанием документов (информации), на основании которых сделаны выводы о нарушениях,

нарушенных положений (с указанием частей, пунктов, подпунктов и т.д.) нормативных правовых актов,

виновных должностных лиц, а также иные факты,

установленные в ходе контрольного мероприятия)

Обобщенная информация о результатах контрольного мероприятия:

(указывается обобщенная информация о результатах контрольного мероприятия,

в том числе о выявленных нарушениях, сгруппированных по темам)

Приложение: (указываются документы, материалы, приобщаемые к акту контрольного мероприятия).

Руководитель проверочной
(ревизионной) группы
(должностное лицо)

(должность)

(дата)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Копию акта на ____ листах с приложением на ____ получил:

(дата, должность, подпись, ФИО должностного лица)

В соответствии с пунктом 59 федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 17 августа 2020 года №1235, объект контроля вправе представить письменные замечания (возражения, пояснения) на акт проверки (ревизии) в течении 15 рабочих дней со дня получения копии акта проверки (ревизии).

Администрация муниципального образования
«Выборгский район» Ленинградской области

ЗАКЛЮЧЕНИЕ О РЕЗУЛЬТАТАХ ОБСЛЕДОВАНИЯ

_____ “ ” _____ 20 ____
(место составления) (дата)

Обследование проведено в отношении _____

(полное и сокращенное наименование объекта контроля, ИНН, ОГРН объекта контроля)

При проведении обследования осуществлено: _____

(указывается сфера деятельности объекта контроля, анализ и оценка которой осуществлялась)

_____ В _____
в ходе обследования (согласно распоряжения о назначении обследования) (наименование объекта контроля)

Проверяемый период: _____.

Обследование назначено на основании _____
_____.

Обследование проведено проверочной (ревизионной) группой в составе: _____

(ФИО должностных лиц проверочной (ревизионной) группы с определением ее руководителя или должностное лицо)

К проведению обследования привлекались эксперты* _____
(фамилии, инициалы)

(*указывается только в случае привлечения экспертов к контрольному мероприятию)

Срок проведения обследования, не включая периоды его приостановления, составил
_____ рабочих дней с _____ по _____.

Проведение обследования приостанавливалось ** (срок проведения обследования
продлевался) с _____ по _____ распоряжения администрации муниципального образования
«Выборгский район» Ленинградской области от «___» _____ № _____.

(**указывается только в случае приостановления (продления срока) обследования)

При проведении обследования проведено(а) _____

_____ (указывается исследование и (или) экспертиза, проведенная в рамках обследования

_____ с указанием объекта, сроков, проводивших лиц, иных реквизитов и информации)

В ходе проведения обследования установлено _____

_____ (указываются необходимые сведения (характеристики) об объекте контроля *, факты и информация,

_____ установленная по результатам обследования с указанием документов и материалов, на основании которых они
сделаны,

_____ в том числе фото-, аудио-, видеоматериалов)

Приложение: (указываются документы, материалы, приобщаемые к заключению).

Заключение составил:

Руководитель проверочной
(ревизионной) группы
(должностное лицо)

_____ (должность)

_____ (дата)

_____ (подпись)

_____ (инициалы, фамилия)

* Указываются необходимые сведения об объекте контроля:
сведения об учредителях (участниках) (при наличии);
ведомственная принадлежность и наименование вышестоящего органа с указанием адреса такого органа (при наличии);
перечень и реквизиты всех счетов в кредитных организациях, включая депозитные, а также лицевых счетов (включая счета, закрытые на момент ревизии (проверки), но действовавшие в проверяемом периоде) в финансовом органе
фамилии, инициалы и должности лиц, имевших право подписи денежных и расчетных документов в проверяемый период;
иные данные, необходимые, по мнению руководителя проверочной (ревизионной) группы, для полной характеристики объекта контроля.

Приложение №10
к стандарту по осуществлению администрацией
муниципального образования «Выборгский район»
Ленинградской области полномочий по внутреннему
муниципальному финансовому контролю

На бланке

(руководитель объекта контроля)

(адрес объекта контроля)

ПРЕДСТАВЛЕНИЕ*

Администрацией муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области в соответствии с распоряжением администрации муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области от «__» _____ 20__ года № _____, в период с _____ по _____ в отношении _____

(наименование объекта контроля)
проведена плановая (внеплановая) проверка (ревизия)

(тема проверки (ревизии))

за период с «__» _____ 20__ года по «__» _____ 20__ года. По результатам контрольных действий составлен Акт проверки (ревизии) № _____ от «__» _____ 20__ года.

В ходе проверки (ревизии) выявлены следующие нарушения:

(выводы о выявленных нарушениях с указанием частей,

пунктов, подпунктов и т.д. нормативных правовых актов)

Администрация муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области в соответствии со статьями 269.2, 270.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 7 федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Реализация результатов проверок, ревизий и обследований», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 23 июля 2020 года № 1095,

ТРЕБУЕТ

рассмотреть информацию об указанных в настоящем Представлении нарушениях, а также принять меры по устранению выявленных нарушений и (или) устранению причин и условий их совершения.

О результатах исполнения настоящего Представления следует проинформировать администрацию муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области в срок до «__» _____ 20__ года (или не позднее _____ дней с даты исполнения Представления) с приложением документов (информации), подтверждающих исполнение настоящего Представления.

Неисполнение в установленный срок настоящего Представления влечет административную ответственность в соответствии с частью 20 статьи 19.5 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

Глава администрации муниципального
образования «Выборгский район»
Ленинградской области

(подпись)

(инициалы, фамилия)

* Составляется в соответствии со статьями 269.2, 270.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

На бланке

(руководитель объекта контроля
(объект контроля))

(адрес объекта контроля)

ПРЕДСТАВЛЕНИЕ*

**об устранении нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных
правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения
муниципальных нужд**

Администрацией муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области в соответствии с распоряжением администрации муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области от «__» _____ 20__ года № _____, в период с _____ по _____ в отношении _____

(наименование объекта контроля)

проведена проверка

(тема контрольного мероприятия)

за период с «__» _____ 20__ года по «__» _____ 20__ года. По результатам контрольных действий составлен Акт проверки (ревизии) № _____ от «__» _____ 20__ года.

В ходе проверки выявлены следующие нарушения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок:

(выводы о выявленных нарушениях, с указанием частей, пунктов, подпунктов

и т.д. нормативных правовых актов)

Администрация муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области в соответствии со статьями 269.2, 270.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 7 федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Реализация результатов проверок, ревизий и обследований», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 23 июля 2020 года № 1095,

ТРЕБУЕТ

рассмотреть информацию об указанных в настоящем Представлении нарушениях, а также принять меры по устранению выявленных нарушений и (или) устранению причин и условий их совершения.

О результатах исполнения настоящего Представления следует проинформировать администрацию муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области в срок до «__» _____ 20__ года (или не позднее _____ дней с даты исполнения Представления) с приложением документов (информации), подтверждающих исполнение настоящего Представления.

Неисполнение в установленный срок настоящего Представления влечет административную ответственность в соответствии с частью 20 статьи 19.5 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

Глава администрации муниципального
образования «Выборгский район»
Ленинградской области

(подпись)

(инициалы, фамилия)

* Составляется в соответствии со статьями 269.2, 270.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

На бланке

(руководитель объекта контроля)

(адрес объекта контроля)

ПРЕДПИСАНИЕ *

Администрацией муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области в соответствии с распоряжением администрации муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области от «__» _____ 20__ года № _____, в период с _____ по _____ в отношении _____
(наименование объекта контроля)

Проведена плановая (внеплановая) проверка (ревизия)

_____ (тема проверки (ревизии))
за период с «__» _____ 20__ года по «__» _____ 20__ года. По результатам контрольных действий составлен Акт проверки (ревизии) № _____ от «__» _____ 20__ года, выдано представление на устранение выявленных нарушений, а также причин и условий их совершения от «__» _____ 20__ года.

Администрация муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области в соответствии со статьями 269.2, 270.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 7 федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Реализация результатов проверок, ревизий и обследований», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 23 июля 2020 года № 1095,

ПРЕДПИСЫВАЕТ

Указывается требование о принятии мер по возмещению установленной суммы ущерба публично-правовому образованию Выборгского района Ленинградской области в установленный в предписании срок в связи с невозможностью устранения либо не устранения в установленный в представлении срок нарушения.

О результатах исполнения настоящего Предписания следует проинформировать администрацию муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области в срок до «__» _____ 20__ года (или не позднее _____ дней с даты исполнения Предписания) с приложением документов (информации), подтверждающих исполнение настоящего Предписания.

Неисполнение в установленный срок настоящего Предписания влечет административную ответственность в соответствии с частью 20 статьи 19.5 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

Глава администрации муниципального
образования «Выборгский район»
Ленинградской области

(подпись)

(инициалы, фамилия)

* Составляется в соответствии со статьями 269.2, 270.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

На бланке

(руководитель объекта контроля (объект
контроля))

(адрес объекта контроля)

ПРЕДПИСАНИЕ*

об устранении нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд

Администрацией муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области в соответствии с распоряжением администрации муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области от «__» _____ 20__ года № _____, в период с _____ по _____ в отношении

(наименование объекта контроля)

проведена проверка _____
(тема контрольного мероприятия)
за период с «__» _____ 20__ года по «__» _____ 20__ года. По результатам контрольных действий составлен Акт проверки (ревизии) № _____ от «__» _____ 20__ года, выдано представление на устранение выявленных нарушений, а также причин и условий их совершения от «__» _____ 20__ года.

В ходе проверки выявлены следующие нарушения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок

(выводы о выявленных нарушениях, с указанием частей, пунктов, подпунктов

и т.д. нормативных правовых актов)

Администрация муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области в соответствии со статьями 269.2, 270.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 7 федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Реализация результатов проверок, ревизий и обследований», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 23 июля 2020 года №1095,

ПРЕДПИСЫВАЕТ

Указывается требование о принятии мер по возмещению установленной суммы ущерба публично-правовому образованию Выборгского района Ленинградской области в установленный в предписании срок в связи с невозможностью устранения либо не устранения в установленный в представлении срок нарушения.

О результатах исполнения настоящего Предписания следует проинформировать администрацию муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области в срок до «__» _____ 20__ года (или не позднее _____ дней с даты исполнения Предписания) с приложением документов (информации), подтверждающих исполнение настоящего Предписания.

Неисполнение в установленный срок настоящего Предписания влечет административную ответственность в соответствии с частью 20 статьи 19.5 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

Глава администрации муниципального образования «Выборгский район»
Ленинградской области

(подпись)

(инициалы, фамилия)

* Составляется в соответствии со статьями 269.2, 270.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Приложение №14
к стандарту по осуществлению администрацией
муниципального образования «Выборгский район»
Ленинградской области полномочий по внутреннему
муниципальному финансовому контролю

На бланке

(руководитель объекта контроля)

(адрес объекта контроля)

**Уведомление
о применении бюджетных мер принуждения**

Настоящее уведомление о применении бюджетных мер принуждения направляется администрацией муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области в соответствии со статьями 269.2, 306.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 15 федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Реализация результатов проверок, ревизий и обследований», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 23 июля 2020 года №1095.

Администрацией муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области по результатам проверки (ревизии) _____

(тема контрольного мероприятия)

проведенной с _____ по _____ в _____

_____,
(наименование объекта контроля (местная администрация, финансовый орган, главного распорядителя (распорядителя) получателя бюджетных средств, главного администратора (администратора) доходов бюджета, главного администратора источников финансирования дефицита бюджета, муниципальный заказчик))

(назначена распоряжением администрации муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области от «___» _____ №___ в соответствии с планом контрольного мероприятия (на основании обращения (поручения)), установлено следующее.

В соответствии с _____

(указываются нормативные правовые акты и иные основания

предоставления средств бюджета)

наименование главного распорядителя средств местного бюджета (представившего средства)
из бюджета _____ в году были предоставлены средства (субсидия, субвенция, бюджетный
кредит и т.д.)

(указать сумму и целевое назначение)

В ходе проверки (ревизии) выявлены следующие бюджетные нарушения:

1.

(излагаются обстоятельства совершенного нарушения со ссылками на страницы акта проверки и с
указанием

нарушенных положений правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения)

За совершение данного нарушения предусматривается применение бюджетной меры принуждения в соответствии со статьей _____ Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Приложение: копии акта проверки (ревизии) и документов, подтверждающих нарушения (при необходимости).

Глава администрации муниципального
образования «Выборгский район»
Ленинградской области

(подпись)

(инициалы, фамилия)

**Администрация муниципального образования
«Выборгский район» Ленинградской области**

(руководителю объекта контроля)

Запрос
на представление доступа к информационным системам, владельцем или оператором которых
является _____.
(полное наименование объекта контроля)

Уважаемый(ая) _____!

В соответствии с распоряжением администрации муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области от «__» _____ 20__ года № _____ на основании пункта 6 федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 17 августа 2020 года № 1235, для проведения проверки / ревизии / обследования в отношении _____
(указывается наименование объекта контроля)

прошу в срок до «__» _____ г. представить доступ к

(указывается наименование информационных систем, владельцем или оператором которых является объект контроля)

следующим должностным лицам администрации муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области:

(указывается должности и ФИО должностных лиц, которым необходимо предоставить

доступ к указанным информационным системам)

на срок «__» _____ 20__ года.

Данный перечень не является исчерпывающим, при необходимости может быть запрошен доступ к иным информационным системам, владельцем или оператором которых является объект контроля.

Руководитель проверочной
(ревизионной) группы
(должностное лицо)

(должность)

(дата)

(подпись)

(инициалы,
фамилия)

**Администрация муниципального образования
«Выборгский район» Ленинградской области**

« » 20 г.

_____ (место составления)

АКТ

**о факте непредоставления (предоставления не в полном объеме) или несвоевременном
предоставлении доступа к информационным системам, владельцем или оператором которых
является _____.**
(полное наименование объекта контроля)

Мною, _____
(должность, инициалы, фамилия руководителя проверочной (ревизионной) группы (должностного лица))
в присутствии: _____

_____ (должность сотрудника(ов) администрации МО «Выборгский район», инициалы, фамилия)

_____ (должность, инициалы, фамилия представителя объекта контроля (при необходимости))

составлен акт о том, что по запросу о предоставлении доступа к информационным системам, владельцем
или оператором которых является _____,
(наименование объекта контроля)

_____ (должность, инициалы, фамилия руководителя проверочной (ревизионной) группы (должностного лица))

от _____ к _____ по состоянию на _____
(дата) указывается срок получения доступа) (указывается дата)
руководителем (иным должностным лицом) _____
(наименование объекта контроля)

запрашиваемый доступ к информационным системам, владельцем или оператором которых
является _____, не предоставлен (предоставлены не в полном
(наименование объекта контроля)
полном объеме) или несвоевременно предоставлен, а именно:

_____ (указывается наименование информационных систем, владельцем или оператором которых является объект
контроля)

Настоящий акт составил:

_____ (дата, должность, подпись, инициалы, фамилия руководителя проверочной (ревизионной) группы
группы (должностного лица))

Копию акта получил:

_____ (дата, должность, подпись, инициалы, фамилия руководителя (уполномоченного лица) объекта контроля)

**Администрация муниципального образования
«Выборгский район» Ленинградской области**

УТВЕРЖДАЮ
Глава администрации муниципального
образования «Выборгский район»
Ленинградской области

_____ (ФИО)
(подпись) (расшифровка)

«___» _____ 20__ г.

ОТЧЕТ*
о результатах проверки (ревизии)

Проверка (ревизия) проведена в соответствии со статьей 269.2. Бюджетного кодекса Российской Федерации, федеральными стандартами внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, утвержденными нормативными правовыми актами Правительства Российской Федерации, стандартом по осуществлению администрацией муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю, утвержденным постановлением администрации муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области от _____ № _____, Положением об администрации муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области, Положением о секторе внутреннего муниципального финансового контроля администрации муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области в рамках соглашения о передаче осуществления части полномочий поселения муниципальному району от _____ № _____ (указывается при наличии).

Основание проведения контрольного мероприятия:

- плановые (выездные/камеральные) контрольные мероприятия – на основании плана контрольных мероприятий;
- внеплановые (выездные/камеральные) контрольные мероприятия – на основании решения главы администрации муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области.

Основание назначения контрольного мероприятия:

распоряжение администрации муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области от «___» _____ № _____.

Тема проверки:

Проверяемый период:

Срок проведения проверки

Проверка начата «___» _____ 202__ года, **окончена** «___» _____ 202__ года.

Проверка (ревизия) проведена проверочной (ревизионной) группой (должностным лицом, уполномоченным на проведение контрольного мероприятия) в составе:

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

(Фамилия, имя, отчество, должность)

Состав проверочной (ревизионной) группы:

(Фамилия, имя, отчество, должность)

(Фамилия, имя, отчество, должность)

К проведению проверки (ревизии) привлекались эксперты: *

(Фамилия, имя, отчество, должность)

(Фамилия, имя, отчество, должность)

(*указывается только в случае их привлечения к проверке (ревизии) обследовании)

Дата оформления акта по результатам проверки: «__» _____ 202_ года.

Дата направления акта проверки объекту контроля: «__» _____ 202_ года.

Выявлены следующие нарушения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок:

(выводы о выявленных нарушениях, с указанием частей, пунктов, подпунктов

и т.д. нормативных правовых актов)

По результатам рассмотрения акта принято решение (одно из следующих):

- об отсутствии оснований для выдачи представления (предписания) об устранении выявленных нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок;

- о выдаче представления (предписания) об устранении выявленных нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок.

Руководитель проверочной
(ревизионной) группы
(должностное лицо)

(должность)

(дата)

(подпись)

(инициалы,
фамилия)