Утвержден

Приказом МКУ «Финансовое управление Администрации

МО «Кабанский район»

от 27.11.2020г. № 73-0

(в редакции приказа от 30.12.2020г. № 94-0)

**Ведомственный стандарт внутреннего муниципального финансового контроля**

1. При реализации полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю должностные лица, уполномоченные на проведение контрольного мероприятия руководствуются федеральными стандартами внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля.

2. Ведомственный стандарт внутреннего муниципального финансового контроля разработан в целях детализации положений федеральных стандартов, в случаях, предусмотренных федеральными стандартами.

3. В целях детализации типовых тем контрольных мероприятий, установленных федеральным стандартом, установить дополнительные типовые темы плановых контрольных мероприятий:

3.1. Проверка соблюдения целей, порядка и условий предоставления средств, выделенных из бюджета МО «Кабанский район».

3.2. Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в соответствии с частью 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

3.3. Проверка соблюдения требований законодательства при организации и ведении бухгалтерского учета.

3.4. Проверка соблюдения требований законодательства к оплате труда работников, правильности начисления заработной платы.

3.5. Полнота устранения нарушений и недостатков, выявленных по результатам ранее проведенных контрольных мероприятий.

4. Установить форму запроса о предоставлении документов, информации, материалов, согласно приложению № 1 к настоящему стандарту.

5. Утвердить форму справки о завершении контрольных действий согласно приложению № 2 к настоящему стандарту.

6. Утвердить форму решения руководителя (заместителя руководителя) по результатам рассмотрения акта проверки (ревизии), а также иных материалов проверки (ревизии), результатов повторной проверки (ревизии) о наличии оснований для направления представления и (или) предписания объекту контроля и (или) о наличии оснований для направления информации в правоохранительные органы, органы прокуратуры и иные государственные (муниципальные) органы согласно приложению № 3 к настоящему стандарту.

7. Утвердить форму решения руководителя (заместителя руководителя) по результатам рассмотрения акта проверки (ревизии), а также иных материалов проверки (ревизии), результатов повторной проверки (ревизии) об отсутствии оснований для направления представления и (или) предписания объекту контроля, об отсутствии оснований для направления информации в правоохранительные органы, органы прокуратуры и иные государственные (муниципальные) органы, об отсутствии оснований для назначения оснований для назначения внеплановой выездной проверки (ревизии) согласно приложению № 4 к настоящему стандарту.

На бланке МКУ «Финансовое управление Администрации МО «Кабанский район»

Приложение № 1

к ведомственному стандарту

внутреннего муниципального

финансового контроля

Запрос

о предоставлении документов, информации, материалов

На основании приказа о проведении контрольного мероприятия от \_\_\_\_\_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_ просим в срок до \_\_\_\_\_\_\_\_\_ представить следующие документы: (наименование документов, информации, материалов).

Перечень основных вопросов, по которым необходимо представить документы: (перечень вопросов согласно приказу о назначении контрольного мероприятия).

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(должность) (подпись) (ФИО)

Приложение № 2

к ведомственному стандарту

внутреннего муниципального

финансового контроля

справка о завершении контрольных действий

от «\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_\_г.

Контрольные действия в отношении \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(наименование объекта контроля)

В рамках контрольного мероприятия, назначенного приказом от \_\_\_\_\_\_\_

№ \_\_\_\_\_, завершены \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(дата окончания контрольных действий)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(ФИО)\* (подпись)

\*(указывается ФИО должностного лица, уполномоченного на проведение контрольного мероприятия)

Приложение № 3

к ведомственному стандарту

внутреннего муниципального

финансового контроля

РЕШЕНИЕ

по результатам рассмотрения акта проверки (ревизии), а также иных материалов проверки (ревизии), результатов повторной проверки (ревизии) о наличии оснований для направления представления и (или) предписания объекту контроля и (или) о наличии оснований для направления информации в правоохранительные органы, органы прокуратуры и иные государственные (муниципальные) органы

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(место составления) (дата)

Рассмотрев \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(указывается №, дата акта проверки (ревизии), иных материалов проверки (ревизии), акта повторной проверки (ревизии)

проведенной в \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ , установлено наличие оснований для

(наименование объекта контроля)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(указывается направление представления и (или) предписания объекту контроля и (или) направление информации в правоохранительные органы, органы прокуратуры и иные государственные (муниципальные) органы

Решение:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(должность) (подпись) (ФИО)

Приложение № 4

к ведомственному стандарту

внутреннего муниципального

финансового контроля

РЕШЕНИЕ

по результатам рассмотрения акта проверки (ревизии), а также иных материалов проверки (ревизии), результатов повторной проверки (ревизии) об отсутствии оснований для направления представления и (или) предписания объекту контроля, об отсутствии оснований для направления информации в правоохранительные органы, органы прокуратуры и иные государственные (муниципальные) органы, об отсутствии оснований для назначения оснований для назначения внеплановой выездной проверки (ревизии)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(место составления) (дата)

Рассмотрев \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(указывается №, дата акта проверки (ревизии), иных материалов проверки (ревизии), акта повторной проверки (ревизии)

проведенной в \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ , установлено отсутствие оснований для направления представления и (или) предписания объекту контроля, об отсутствии оснований для направления информации в правоохранительные органы, органы прокуратуры и иные государственные (муниципальные) органы, об отсутствии оснований для назначения оснований для назначения внеплановой выездной проверки (ревизии).

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(должность) (подпись) (ФИО)

Приложение № 5

к ведомственному стандарту

внутреннего муниципального

финансового контроля

Акт

по факту непредоставления (предоставления не в полном объеме) или несвоевременного предоставления информации, документов, материалов и пояснений

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(место составления) (дата)

Отделом контрольной работы МКУ «Финансовое управление Администрации МО «Кабанский район» на основании приказа о назначении контрольного мероприятия \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ направлен запрос \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(дата, № приказа) (дата, № запроса)

в \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ о предоставлении следующих документов и информации: (наименование объекта контроля)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(перечень запрашиваемых документов и информации)

Срок предоставления был установлен до \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(дата)

Запрашиваемые информация, документы и материалы в установленный срок \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

не представлены, представлены не в полном объеме, несвоевременно представлены)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(ФИО)\* (подпись)

\*(указывается ФИО должностного лица, уполномоченного на проведение контрольного мероприятия)