



**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ**

РАСПОРЯЖЕНИЕ

**АДМИНИСТРАЦИИ
НИЖНЕИЛИМСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА
ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ**

От «10» 01 2026 г. № 18
г. Железногорск-Илимский

«Об утверждении Ведомственного стандарта,
обеспечивающего осуществление полномочий
по внутреннему муниципальному финансовому
контролю»

В соответствии с частью 3 статьи 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, руководствуясь статьей 36 Устава Нижнеилимского муниципального округа Иркутской области,

1. Утвердить Ведомственный стандарт по осуществлению полномочий внутреннего муниципального финансового контроля согласно Приложению.
2. Настоящее распоряжение подлежит официальному опубликованию.
3. Контроль за исполнением настоящего распоряжения оставляю за собой.

Мэр Нижнеилимского
муниципального округа

П.Н. Березовский

Рассылка: в дело-2, консультант по внутреннему муниципальному финансовому контролю, Главные администраторы бюджетных средств

И.Ю. Иванова
32745

Приложение
к распоряжению Администрации
Нижнеилимского муниципального
округа Иркутской области

« 20 » 01 2026 г. № 11

Ведомственный стандарт, обеспечивающий осуществление полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю

I. Общие положения

1. Положения Ведомственного стандарта, обеспечивающего осуществление полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю (далее – Ведомственный стандарт) Администрацией Нижнеилимского муниципального округа Иркутской области как органа, уполномоченного на осуществление внутреннего муниципального финансового контроля (далее – Орган контроля) применяются в соответствии с федеральными стандартами внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, утвержденными:

Постановлением Правительства Российской Федерации от 06.02.2020 № 95 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Принципы контрольной деятельности органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля»;

Постановлением Правительства Российской Федерации от 06.02.2020 № 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»;

Постановлением Правительства Российской Федерации от 27.02.2020 № 208 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Планирование проверок, ревизий и обследований» (далее – Стандарт № 208);

Постановлением Правительства Российской Федерации от 23.07.2020 № 1095 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Реализация результатов проверок, ревизий и обследований» (далее – Стандарт № 1095);

Постановлением Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 № 1235 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение

проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов» (далее – Стандарт № 1235);

Постановлением Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 № 1237 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Правила досудебного обжалования решений и действий (бездействия) органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля и их должностных лиц» (далее – Стандарт № 1237);

Постановлением Правительства Российской Федерации от 16.09.2020 № 1478 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Правила составления отчетности о результатах контрольной деятельности» (далее – Стандарт № 1478).

2. Ведомственный стандарт предназначен для методологического исполнения Органом контроля внутреннего муниципального финансового контроля.

II. Планирование проверок, ревизий и обследований

3. Орган контроля формирует и утверждает документ, устанавливающий на очередной финансовый год перечень и сроки выполнения Органом контроля контрольных мероприятий (далее – план контрольных мероприятий).

4. Форма плана контрольных мероприятий приведена в Приложении № 1 к настоящему Ведомственному стандарту.

5. На стадии формирования плана контрольных мероприятий составляется проект плана контрольных мероприятий с применением риск-ориентированного подхода, выражающегося в необходимости проведения контрольных мероприятий в очередном финансовом году на основании идентификации принадлежности объектов контроля и (или) направления его финансово-хозяйственной деятельности к категориям риска, предусмотренным пунктом 8 Стандарта № 208 (далее – анализ рисков).

6. Анализ рисков представляет собой процедуру, включающую:

а) сбор, систематизацию и изучение информации об объектах контроля;

б) определение в отношении объекта контроля и предмета контроля значения критерия «вероятность допущения нарушения» (далее – критерий «вероятность») и значения критерия «существенность последствий нарушения» (далее – критерий «существенность»);

в) определение предельных значений шкалы оценок в целях присвоения категорий рисков;

г) установление категории риска, присваиваемой объекту контроля и предмету контроля;

д) разработку предложений по включению в проект плана контрольных мероприятий объектов контроля и тем контрольных мероприятий.

7. При определении значений критериев «существенность» и «вероятность» используется информация, указанная в пунктах 9 и 10 Стандарта № 208, а также информация, установленная настоящим Ведомственным стандартом в соответствии с пунктом 14 Стандарта № 208 (далее – дополнительная информация), согласно Приложению № 2 к настоящему Ведомственному стандарту.

8. Дополнительная информация, используемая при определении значения критерия «вероятность»:

а) наличие (отсутствие) идентичного контрольного мероприятия в отношении объекта контроля в плане контрольных мероприятий Контрольно-счетной палаты Нижнеилимского муниципального округа;

б) длительность периода прошедшего с момента проведения идентичного контрольного мероприятия органом контроля.

9. Дополнительная информация, используемая при определении значения критерия «существенность»:

а) информация, полученная от мэра округа, главных распорядителей бюджетных средств, иных органов и организаций, из источников средств массовой информации, а также выявленной в результате анализа данных государственных и муниципальных информационных систем об имеющихся признаках нарушений законодательства;

б) наличие (отсутствие) отклонений в плане финансово-хозяйственной деятельности объекта контроля по исполнению плановых назначений от утвержденных плановых назначений.

10. Определение значения критерия «вероятность» и значения критерия «существенность» осуществляется по форме согласно Приложению № 2 к настоящему Ведомственному стандарту.

11. Для определения приоритетных объектов контроля для включения в план контрольных мероприятий используется таблица по форме согласно Приложению № 3 к настоящему Ведомственному стандарту.

12. В план контрольных мероприятий отбираются объекты контроля с применением следующего подхода:

первоочередными к включению в проект плана контрольных мероприятий отбираются объекты контроля с высоким уровнем риска;

из группы со средним и низким уровнем риска отбираются объекты контроля случайным образом.

13. 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.

14. План контрольных мероприятий подлежит утверждению распоряжением Администрации Нижнеилимского муниципального округа Иркутской области до завершения текущего года, но не позднее 25 декабря и подлежит официальному опубликованию в течение 5 рабочих дней после дня его утверждения.

15. При определении темы проверки Орган контроля использует типовые темы плановых контрольных мероприятий, предусмотренные пунктом 13 Стандарта № 208.

16. Типовые темы плановых контрольных мероприятий, установленные подпунктами «а» - «г», «м» - «о», «у», «х», «ч» пункта 13 Стандарта № 208, детализируются в части предмета контроля и (или) указания на объекты контроля в соответствии со статьей 266.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, а именно:

а) при использовании типовой темы контрольного мероприятия, установленной подпунктом «а» пункта 13 Стандарта № 208, указывается «казенное учреждение» или «орган местного самоуправления», осуществление расходов на обеспечение выполнения функций которого подлежит проверке;

б) при использовании типовой темы контрольного мероприятия, установленной подпунктом «б» пункта 13 Стандарта № 208, указывается наименование конкретной муниципальной программы без детализации наименования подпрограмм, национальных, федеральных (региональных) проектов, при этом, используется следующая обобщенная формулировка: «Проверка осуществления расходов бюджета <наименование округа> на реализацию мероприятий муниципальной программы <наименование муниципальной программы>;

в) при использовании типовой темы контрольного мероприятия, установленной подпунктом «в» пункта 13 Стандарта № 208, указывается наименование типа соответствующего муниципального учреждения, которому предоставляются субсидии, а также в качестве бюджета публично-правового образования, из которого предоставляются субсидии бюджетным (автономным) учреждениям указывается «бюджет <наименование округа>;

г) при использовании типовой темы контрольного мероприятия, установленной подпунктом «г» пункта 13 Стандарта № 208, допускается ее детализация путем указания наименования муниципальной программы, в рамках реализации которой юридические лица, индивидуальные предприниматели, физические лица или физические лица - производители товаров, работ, услуг получают средства бюджета <наименование округа> на основании договоров (соглашений);

д) при использовании типовой темы контрольного мероприятия, установленной подпунктом «м» пункта 13 Стандарта № 208, в зависимости от объекта контроля используются уточненные типовые темы: «проверка достоверности отчета о реализации муниципальной программы», «проверка

достоверности отчета об исполнении муниципального задания», «проверка достоверности отчета о достижении показателей результативности» либо их комбинации;

е) при использовании типовых тем контрольного мероприятия, установленных подпунктами «н» и «у» пункта 13 Стандарта № 208, уточняется наименование бюджета, проверка соответственно исполнения бюджетных полномочий по администрированию доходов или источников финансирования и соблюдение порядка формирования и представления обоснований бюджетных ассигнований по расходам (источникам финансирования дефицита) которого подлежат проверке;

ж) при использовании типовой темы контрольного мероприятия, установленной подпунктом «о» пункта 13 Стандарта № 208, используются уточненные типовые темы: «ревизия финансово-хозяйственной деятельности объекта контроля»; «проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности объекта контроля»;

з) при использовании типовой темы контрольного мероприятия, установленной подпунктом «х» пункта 13 Стандарта № 208, уточняется наименование резервного фонда, проверка целевого использования бюджетных ассигнований которого подлежит проверке (а именно, резервного фонда местной администрации);

и) при использовании типовой темы контрольного мероприятия, установленной подпунктом «ч» пункта 13 Стандарта № 208, уточняется наименование публично-правового образования, из бюджета которого предоставлены средства, являющиеся источником финансирования контрактов (договоров, соглашений), соблюдение условий которых подлежат обследованию.

17. Допускается одновременное проведение в объекте контроля контрольных мероприятий по двум темам проверки разной сферы контроля.

18. В течение года в утвержденный план контрольных мероприятий могут вноситься изменения в случаях, предусмотренных пунктом 18 Стандарта № 208.

19. Изменения в план контрольных мероприятий утверждаются распоряжением Администрации Нижнеилимского муниципального округа Иркутской области и подлежат официальному опубликованию в течение 5 рабочих дней после дня их утверждения.

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

20. В ходе подготовки и проведения контрольного мероприятия должностным лицом Органа контроля направляют запросы объекту контроля:

а) о представлении документов и (или) информации и материалов, согласно Приложению № 4 к настоящему Ведомственному стандарту.

б) о предоставлении доступа к информационным системам, владельцем или оператором которых является объект контроля, данным информационных систем, владельцем или оператором которых являются иные орган, организация, в том числе, в случае если указанные орган, организация являются владельцем и (или) оператором информационных систем, согласно Приложению № 5 к настоящему Ведомственному стандарту.

21. Истребуемые документы, информация и материалы представляются на бумажном носителе (за исключением случаев, если Органом контроля установлена необходимость представления документов в форме электронного документа).

22. При выявлении ошибок и (или) противоречий в представленных объектом контроля документах, признаках нарушений в совершенных объектом контроля действиях либо о несоответствии сведений, содержащихся в этих документах, сведениям, содержащимся в имеющихся у Органа контроля документах, государственных и муниципальных информационных системах и (или) полученным от иных государственных или муниципальных органов, должностным лицом Органом контроля направляется объекту контроля запрос о представлении пояснений, согласно Приложению № 6 к настоящему Ведомственному стандарту.

23. При непредоставлении (предоставлении не в полном объеме) или несвоевременном предоставлении объектами контроля, иными органами, организациями доступа к информационным системам или их данным, владельцем или оператором которых они являются, непредставления информации, документов, материалов и пояснений, указанных в запросе, объекту контроля, иным органу, организации, должностному лицу, составляется акт, согласно Приложению № 7 к настоящему Ведомственному стандарту.

24. Сроки представления документов, указанных в пунктах 20, 22, 23 настоящего Ведомственного стандарта, предусмотрены Стандартом № 1235.

25. Способ проверки (сплошной, выборочный), объем выборки определяется исходя из содержания проверяемого вопроса, объема документов финансово-хозяйственной деятельности, состояния бухгалтерского (бюджетного) учета, срока контрольного мероприятия и иных обстоятельств.

При осуществлении контроля в сфере закупок в случае проверки закупок за полный финансовый год и текущий период до даты назначения проверки объем выборки и ее состав определяются таким образом, чтобы обеспечить возможность анализа и объективной оценки всей совокупности закупочных действий и результатов закупок в установленные сроки проверки.

В тех случаях, когда выборочной проверкой выявлены факты неоднократных (два и более) нарушений по вопросу проверки, осуществляется проверка документов сплошным способом за весь проверяемый период.

26. Перечень типовых вопросов, подлежащих изучению в ходе проведения контрольных мероприятий:

а) соблюдение положений правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, в том числе устанавливающих требования к бухгалтерскому (бюджетному) учету, составлению и представлению бухгалтерской (финансовой) отчетности;

б) проверка организации и ведения бухгалтерского (бюджетного) учета, достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности; соответствие данных регистров бухгалтерского (бюджетного) учета отчетным показателям бухгалтерской (финансовой) отчетности; доведение бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств, соответствие показателей бюджетной росписи доведенным лимитам бюджетных обязательств;

в) соблюдение порядка составления, утверждения и ведения бюджетной сметы, обоснованность потребности в бюджетных средствах, предусмотренных бюджетными сметами, наличие соответствующих расчетов и обоснований, соответствие объемов и направлений расходов, отражаемых в бюджетной смете, доведенным лимитам бюджетных обязательств, достоверность данных, указанных в бюджетной смете, и прилагаемых к ней соответствующих обоснований (расчетов);

г) соблюдение порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности, соответствие плана финансово-хозяйственной деятельности требованиям, установленным законодательными и иными нормативными правовыми актами, а также требованиям, установленным учредителем, документами (стандартами), анализ отчетов об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности, соблюдение действующего законодательства при доведении, финансовом обеспечении и выполнении муниципального задания;

д) проверка наличия дебиторской и кредиторской задолженности, причины и обоснованность ее образования, правильность и полнота отражения в бухгалтерском учете, обоснованность принятия бюджетных, денежных обязательств;

е) проверка использования (расходования) средств на оплату труда и иные выплаты персоналу, своевременность выплаты заработной платы, правильность формирования фонда оплаты труда, соответствие размера и оснований выплат требованиям законодательства и иным нормативным правовым актам, соответствующим правовым актам, регулирующим вопросы оплаты труда, правомерность начисления надбавочных коэффициентов, компенсаций, премий и иных выплат стимулирующего характера, предусмотренных законодательством;

ж) соблюдение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в пределах полномочий, закрепленных за органами внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля;

з) соблюдение требований к исполнению, изменению контракта, а также соблюдения условий контракта, в том числе в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;

и) соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки;

к) полнота устранения нарушений, выявленных по результатам ранее проведенных контрольных мероприятий.

27. Назначение планового контрольного мероприятия оформляется распоряжением Администрации Нижнеилимского муниципального округа Иркутской области.

28. Органом контроля вручается объекту контроля уведомление на проведение контрольного мероприятия, согласно Приложению № 8 к настоящему Ведомственному стандарту.

29. В уведомлении о назначении контрольного мероприятия объект контроля ставит отметку о получении документов.

30. Должностным лицом Органа контроля завершение контрольного мероприятия оформляется справкой о завершении контрольных действий, согласно Приложению № 9 к настоящему Ведомственному стандарту.

31. Оформление результатов контрольного мероприятия осуществляется в соответствии со Стандартом № 1235 по формам, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.12.2020 № 340н.

IV. Реализация результатов проверок, ревизий и обследований

32. Правила реализации контрольного мероприятия, в том числе, предусматривающие требования к содержанию представления, предписания, уведомления о применении бюджетных мер принуждения Органа контроля и порядок продления срока исполнения представления, предписания Органа контроля осуществляется в соответствии со Стандартом № 1095.

33. Принятие решения руководителя органа контроля по результатам рассмотрения акта проверки (ревизии), заключения, возражения объекта контроля (при наличии), и иных материалов контрольного мероприятия оформляется согласно Приложению № 10 к настоящему Ведомственному стандарту.

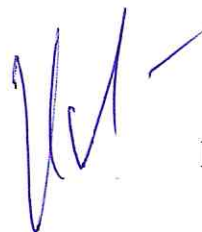
V. Досудебное обжалование решений и действий (бездействия) органов* внутреннего муниципального финансового контроля и их должностных лиц

34. Рассмотрение жалобы на решение Органа контроля, действия (бездействие) должностных лиц Органа контроля осуществляется в соответствии со Стандартом № 1237.

VI. Правила составления отчетности о результатах контрольной деятельности

35. Отчет о результатах контрольной деятельности Органа контроля осуществляется в соответствии со Стандартом № 1478.

Мэр Нижнеилимского
муниципального округа



П.Н. Березовский

Приложение № 1
к Ведомственному стандарту,
обеспечивающему осуществление
полномочий по внутреннему
муниципальному финансовому
контролю

ПЛАН
контрольных мероприятий
по внутреннему муниципальному финансовому контролю
на 20__ год

№ п/п	Тема контрольного мероприятия	Наименование объектов внутреннего муниципального финансового контроля либо групп объектов контроля по каждому контрольному мероприятию	Проверяемый период	Период (дата) начала проведения контрольного мероприятия	Должностное лицо органа контроля, ответственное за осуществление контрольного мероприятия
1					
2					
3					
4					
5					

Руководитель Органа контроля

(должность)

(подпись)

(Ф.И.О.)

Исполнитель
тел.

Приложение № 2

к Ведомственному стандарту, обеспечивающему осуществление полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю

ПАРАМЕТРЫ

отбора контрольных мероприятий в целях формирования плана контрольных мероприятий органа контроля на соответствующий финансовый год

№ п/п	Наименование параметра отбора контрольных мероприятий	Значение параметра (баллы)	Вес показателя	Источник информации для расчета показателя
Параметры значения критерия «вероятность последствий нарушений»				
1.1	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 Российской Федерации:		10	Значения итоговой оценки учитываются на основании результатов мониторинга качества финансового менеджмента главных администраторов средств бюджета (далее – ГАБС) за год, предшествующий году, в котором осуществляется планирование. Показатель не оценивается, если объекты контроля подведомственны одному ГАБС.
	от 90 до 100 процентов	0		
	от 85 до 90 процентов	5		
	от 80 до 85 процентов	10		
	менее 80 процентов	15		
1.2	Значение показателей качества управления финансами в публично-правовых образованиях, получающих целевые межбюджетные трансферты и бюджетные кредиты:		10	Учитываются результаты мониторинга и оценки качества управления бюджетным процессом в части расходования средств, полученных в виде межбюджетных трансфертов, а также мониторинга соблюдения требований бюджетного законодательства, за год, предшествующий году, в котором осуществляется планирование. Показатель не оценивается, если мониторинг не осуществлялся.
	I степень качества – высокий уровень качества управления бюджетным процессом	0		
	II степень качества – средний уровень качества управления бюджетным процессом	10		
	III степень качества – низкий уровень качества управления бюджетным процессом	15		
1.3	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	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 сайтах учреждений www.bus.gov.ru , официальном портале муниципальных органов
	отсутствие изменений в деятельности объекта контроля	0		
	наличие изменений в деятельности объекта контроля	10		

№ п/п	Наименование параметра отбора контрольных мероприятий	Значение параметра (баллы)	Вес показателя	Источник информации для расчета показателя
1.4	Наличие (отсутствие) нарушений, выявленных по результатам ранее проведенных органом контроля и иными уполномоченными органами контрольных мероприятий в отношении объекта контроля:		20	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 , официальных сайтах муниципальных учреждений, официальном портале Нижнеилимского муниципального округа, а также информации, представленной по запросам органа контроля. Показатель не оценивается, если контрольные мероприятия в отношении объекта контроля по соответствующему предмету контроля не проводились.
1.4.1	По результатам ранее проведенных органом контроля контрольных мероприятий при использовании муниципального имущества, ведении бухгалтерского (бюджетного) учета и составлении отчетности:			
	нарушения не выявлены	0		
	выявлены нарушения правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения (за исключением финансовых нарушений, а также нарушений при распоряжении (пользовании) муниципальным имуществом)	5		
	выявлены финансовые нарушения, а также нарушения при распоряжении (пользовании) муниципальным имуществом	15		
1.4.2	По результатам ранее проведенных органом контроля контрольных мероприятий в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в отношении объекта контроля:			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 , официальных сайтах муниципальных учреждений, официальном портале Нижнеилимского муниципального округа, а также информации, представленной по запросам органа контроля. Показатель не оценивается, если контрольные мероприятия в отношении объекта контроля по соответствующему предмету контроля не проводились.
	нарушения не выявлены	0		
	выявлены нарушения, не имеющие признаки административного правонарушения	5		
	выявлены нарушения, имеющие признаки административного правонарушения	15		
1.5	Полнота исполнения объектом контроля представлений, предписаний об устранении объектом контроля нарушений и недостатков, выявленных по результатам ранее проведенных контрольных мероприятий:		20	
	представление, предписание, выданное органом контроля, исполнено объектом контроля в полном объеме	0		Значение показателя определяется на основании обращений (жалоб) граждан, объединений граждан, юридических лиц, поступивших в орган контроля за год, предшествующий году
	представление, предписание, выданное органом контроля, исполнено объектом контроля не в полном объеме, либо не исполнено	15		
1.6	Наличие (отсутствие) в отношении объекта контроля обращений (жалоб) граждан, объединений граждан, юридических лиц, поступивших в администрацию района:		10	

№ п/п	Наименование параметра отбора контрольных мероприятий	Значение параметра (баллы)	Вес показателя	Источник информации для расчета показателя
1.7	обращения (жалобы) граждан, объединений граждан, юридических лиц отсутствуют	0	10	Значение показателя определяется на основании плана контрольных мероприятий и истекший период года формирования плана контрольных мероприятий.
	обращения (жалобы) граждан, объединений граждан, юридических лиц имеются	10		
	Наличие (отсутствие) идентичного контрольного мероприятия в отношении объекта контроля в плане контрольных мероприятий Контрольно-счетной палаты Нижнеилимского муниципального округа: идентичное контрольное мероприятие запланировано Контрольно-счетной палатой Нижнеилимского муниципального округа	0		
1.8	Контрольно-счетной палатой Нижнеилимского муниципального округа идентичное контрольное мероприятие не запланировано	10	10	Значение показателя определяется на основании отчетности органа контроля.
	Длительность периода прошедшего с момента проведения идентичного контрольного мероприятия органом контроля:			
	до 1 года	3		
	от 1 года до 2 лет	10		
	свыше 2 лет	15		
	Определение значения критерия «вероятность допущения нарушения» (далее - критерий «вероятность»), баллы			

№ п/п	Наименование параметра отбора контрольных мероприятий	Значение параметра (баллы)	Вес показателя	Источник информации для расчета показателя
Параметры значения критерия «существенность последствий нарушений»				
2.1	Объем финансового обеспечения деятельности объекта контроля, или выполнения мероприятий (мер муниципальной поддержки) за счет средств бюджета и (или) средств, предоставленных из бюджета в проверяемые отчетные периоды (в целом и (или) дифференцированно) по видам расходов, источников финансирования дефицита бюджета:		20	Значение показателя определяется как общий объем финансового обеспечения (общая сумма бюджетных ассигнований) в проверяемом периоде на основании данных отчета об исполнении бюджета, 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.bis.gov.ru , данных прикладного программного обеспечения «Свод-СМАРТ», «АЦК-Финансы», а также информации, представленной по запросам органа контроля.
	до 20 млн. рублей	5		
	от 20 млн. рублей до 60 млн. рублей	10		
	от 60 млн. рублей до 100 млн. рублей	15		
	свыше 100 млн. рублей	20		
2.2	Значимость мероприятий (мер муниципальной поддержки), в отношении которых возможно проведение контрольного мероприятия		10	Значение показателя определяется на основании данных отчета об исполнении бюджета, бухгалтерской (финансовой) отчетности муниципальных учреждений, данных прикладного программного обеспечения «Свод-СМАРТ», «АЦК-Финансы», а также информации, представленной по запросам органа контроля.
	наличие мероприятий по выполнению Указов Президента Российской Федерации, реализации результатов Национальных проектов	20		
	отсутствие мероприятий по выполнению Указов Президента Российской Федерации, реализации результатов Национальных проектов	0		
2.3	Величина объема принятых обязательств объекта контроля и (или) его соотношения к объему финансового обеспечения деятельности объекта контроля:		10	Значение показателя определяется как объем принятых в отчетном периоде бюджетных обязательств на поставку товаров, оказание услуг, выполнение работ на основании данных отчета об исполнении бюджета, бухгалтерской (финансовой) отчетности муниципальных учреждений, данных прикладного программного обеспечения «Свод-СМАРТ», «АЦК-Финансы», сведений, размещенных на официальном сайте единой информационной системы в сфере закупок в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» www.zakupki.gov.ru , а также информации, представленной по запросам органа контроля.
	до 2 млн. рублей	5		
	от 2 млн. рублей до 10 млн. рублей	10		
	от 10 млн. рублей до 30 млн. рублей	15		
	свыше 30 млн. рублей	20		

№ п/п	Наименование параметра отбора контрольных мероприятий	Значение параметра (баллы)	Вес показателя	Источник информации для расчета показателя
2.4	Осуществление объектом контроля закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, соответствующих следующим параметрам:		20	Значение показателя определяется как доля осуществленных закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на условиях согласно пунктов 2.4.1 – 2.4.4 на основании информации о деятельности объекта контроля, размещенной в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» на официальном сайте единой информационной системы в сфере закупок www.zakupki.gov.ru , официальных сайтах муниципальных учреждений; информация, а также информация, представленной по запросам органа контроля.
2.4.1	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 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»:			
	доля закупок составляет менее 10% в общем объеме закупок	0		
	доля закупок составляет от 10% до 30% в общем объеме закупок	5		
	доля закупок составляет более 30% в общем объеме закупок	10		
2.4.2	Наличие условия об исполнении контракта по этапам:			
	доля закупок составляет менее 10% в общем объеме закупок	0		
	доля закупок составляет от 10% до 30% в общем объеме закупок	5		
	доля закупок составляет более 30% в общем объеме закупок	10		
2.4.3	Наличие условия о выплате аванса:			
	доля закупок составляет менее 10% в общем объеме закупок	0		
	доля закупок составляет от 10% до 30% в общем объеме закупок	5		
	доля закупок составляет более 30% в общем объеме закупок	10		
2.4.4	Заключение контракта по результатам повторной закупки при условии расторжения первоначального контракта по соглашению сторон:			Значение показателя определяется на основании информации, поступившей в орган контроля за год, предшествующий году формирования плана контрольных мероприятий и истекший период года формирования плана контрольных мероприятий.
	доля закупок составляет менее 10% в общем объеме закупок	0		
	доля закупок составляет от 10% до 30% в общем объеме закупок	5		
	доля закупок составляет более 30% в общем объеме закупок	10		
2.5	Информация, полученная от мэра округа, главных распорядителей бюджетных средств, иных органов и организаций, из источников средств массовой информации, а также выявленной в результате анализа данных государственных и муниципальных информационных систем об имеющихся признаках нарушений законодательства:		30	
	поручения мэра округа, главных распорядителей бюджетных средств, обращения иных органов и организаций	15		
	информация, полученная из источников средств массовой информации, а также выявленной в результате анализа данных государственных и муниципальных информационных систем	15		

№ п/п	Наименование параметра отбора контрольных мероприятий	Значение параметра (баллы)	Вес показателя	Источник информации для расчета показателя
2.6	Наличие (отсутствие) отклонений в плане финансово-хозяйственной деятельности объекта контроля по исполнению плановых назначений от утвержденных плановых назначений:		10	Значение показателя определяется на основании информации, размещенной на официальном сайте для размещения информации о государственных и муниципальных учреждениях в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» www.bus.gov.ru , а также информации, представленной по запросам органа контроля.
	отклонения в плане финансово-хозяйственной деятельности объекта контроля по исполнению плановых назначений от утвержденных плановых назначений отсутствуют	0		
	неисполнение плановых назначений в плане финансово-хозяйственной деятельности объекта контроля	10		
Определение значения критерия «существенность допущения нарушения» (далее - критерий «существенность»), баллы Квер = $R_n * D_n / \Sigma D_n$, где: Квер - значение критерия «существенность»; R - значение показателей, используемых для определения критерия «существенность»; D - вес показателя; n - номер показателя. В случае если показатель не оценивается, при расчете критерия «существенность» вес данного показателя не учитывается. Если Ксум от 0 до 5 баллов, то значение критерия «вероятность» определяется по шкале оценок как «низкая оценка». Если Ксум от 6 до 9 баллов, то значение критерия «вероятность» определяется по шкале оценок как «средняя оценка». Если Ксум от 10 и более баллов, то значение критерия «вероятность» определяется по шкале оценок как «высокая оценка».				

Приложение № 3

к Ведомственному стандарту, обеспечивающему осуществление полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю

Определение объектов контроля, подлежащих включению в план контрольных мероприятий на 20__ год

№ п/п	Наименование объекта контроля для включения в план контрольных мероприятий	Значение критериев риска		Категория риска						Длительность периода, прошедшего с момента проведения предыдущих контрольных мероприятий	Включение в план контрольных мероприятий
		вероятность допущения нарушения	существенность последствий нарушения	I ¹	II ²	III ³	IV ⁴	V ⁵	VI ⁶		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

¹ чрезвычайно высокий риск – I категория, если значение критерия «существенность» и значение критерия «вероятность» определяются по шкале оценок как «высокая оценка»;

² 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»;

³ 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»;

⁴ средний риск – V категория, если значение критерия «существенность» и значение критерия «вероятность» определяются по шкале оценок как «средняя оценка» или значение критерия «существенность» определяется по шкале оценок как «низкая оценка», а значение критерия «вероятность» определяется по шкале оценок как «высокая оценка»;

⁵ 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»;

⁶ низкий риск – VI категория, если значение критерия «существенность» и значение критерия «вероятность» определяются по шкале оценок как «низкая оценка».

Приложение № 4
к Ведомственному стандарту,
обеспечивающему осуществление
полномочий по внутреннему
муниципальному финансовому
контролю

ЗАПРОС № _____
о предоставлении документов и (или) информации и материалов

«___» _____ 20__ г.

В соответствии со статьей 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктами 3, 4 Федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 № 1235, в связи с проведением

_____ ревизии, камеральной, выездной, встречной проверки, обследования
(нужное выбрать)

_____ (наименование объекта контроля)

назначенной распоряжения Администрации Нижнеилимского муниципального округа Иркутской области от «___» _____ 20__ г. № _____, должностным лицом Органа контроля в рамках исполнения полномочий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля, запрашиваются от объекта контроля следующие подлинники документов и (или) информации, материалов и заверенные объектом контроля копии в установленном порядке (за исключением случаев, если Органом контроля установлена необходимость предоставления документов, информации и материалов в форме электронного документооборота):

Документы и (или) информация и материалы, необходимые для проведения контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю, следует предоставить до «___» _____ 20__ г. в Администрацию Нижнеилимского муниципального округа, кабинет № _____.

Непредставление или несвоевременное представление в орган внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля сведений (информации), представление которых предусмотрено законом и необходимо для осуществления органом (должностным лицом) его законной деятельности, либо представление таких сведений (информации) в неполном объеме или в искаженном виде, влечет ответственность, предусмотренную статьей 19.7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 г. № 195-ФЗ.

Должностное лицо
Органа контроля

_____ (должность)

_____ (дата)

_____ (подпись)

_____ (Ф.И.О.)

Запрос получил:

_____ (Ф.И.О., должность представителя объекта контроля, получившего документ, дата, подпись)

Приложение № 5
к Ведомственному стандарту,
обеспечивающему осуществление
полномочий по внутреннему
муниципальному финансовому
контролю

ЗАПРОС № _____
о предоставлении доступа к информационным системам

« ____ » _____ 20__ г.

В соответствии со статьей 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктами 3, 6 Федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 № 1235, в связи с проведением

ревизии, камеральной, выездной, встречной проверки, обследования
(нужное выбрать)

(наименование объекта контроля)

назначенной распоряжения Администрации Нижнеилимского муниципального округа Иркутской области от « ____ » _____ 20__ г. № _____, должностным лицом Органа контроля, проводящим контрольное мероприятие в рамках исполнения полномочий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля, запрашиваются у объекта контроля доступ к информационным системам, владельцем или оператором которых является объект контроля, данным информационных систем, владельцем или оператором которых являются иные орган, организация, в том числе в случае если указанные орган, организация являются владельцем и (или) оператором информационных систем:

(указывается наименование систем)

Доступ к информационным системам, необходимым для проведения контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю, следует предоставить в срок до « ____ » _____ 20__ г. должностному лицу Органа контроля:

(указывается должность, Ф.И.О. должностного лица)

Непредставление или несвоевременное представление в орган внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля сведений (информации), представление которых предусмотрено законом и необходимо для осуществления органом (должностным лицом) его законной деятельности, либо представление таких сведений (информации) в неполном объеме или в искаженном виде, влечет ответственность, предусмотренную статьей 19.7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 г. № 195-ФЗ.

Должностное лицо
Органа контроля

(должность)

(дата)

(подпись)

(Ф.И.О.)

Запрос получил

(Ф.И.О., должность представителя объекта контроля, получившего документ, дата, подпись)

ЗАПРОС № _____
о предоставлении пояснений

«___» _____ 20__ г.

В соответствии со статьей 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктами 3, 5 Федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 № 1235, в связи с проведением

_____ ревизии, камеральной, выездной, встречной проверки, обследования
(нужное выбрать)

_____ (наименование объекта контроля)

назначенной распоряжения Администрации Нижнеилимского муниципального округа Иркутской области от «___» _____ 20__ г. № ____, должностным лицом Органа контроля, проводящим контрольные мероприятия в рамках исполнения полномочий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля, запрашиваются у объекта контроля следующие пояснения:

Данные пояснения, необходимые для проведения контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю, следует предоставить до «___» _____ 20__ г. в Администрацию Нижнеилимского муниципального округа, кабинет № ____.

Непредставление или несвоевременное представление в орган внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля сведений (информации), представление которых предусмотрено законом и необходимо для осуществления органом (должностным лицом) его законной деятельности, либо представление таких сведений (информации) в неполном объеме или в искаженном виде, влечет ответственность, предусмотренную статьей 19.7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 г. № 195-ФЗ.

Должностное лицо
Органа контроля

_____ (должность)

_____ (дата)

_____ (подпись)

_____ (Ф.И.О.)

Запрос получил:

_____ (Ф.И.О., должность представителя объекта контроля, получившего документ, дата, подпись)

Приложение № 7
к Ведомственному стандарту,
обеспечивающему осуществление
полномочий по внутреннему
муниципальному финансовому
контролю

АКТ № _____
о не предоставлении доступа к информационным системам,
непредставлении (представлении не в полном объеме) или
несвоевременном представлении информации, документов,
материалов и пояснений

«___» _____ 20__ г.

В соответствии со статьей 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 7 Федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 № 1235, должностным лицом Органа контроля, проводящим контрольное мероприятие

_____ (указывается должность, Ф.И.О.)

была запрошена «___» _____ 20__ г. информация (документы) и (или) доступ к информационным системам _____

Доступ к информационным системам и (или) информация (документы) не представлены (представлена не в полном объеме и т.д.).

Таким образом, созданы препятствия должностному лицу органа внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля контрольных мероприятий, что нарушает требования предусмотренные статьей 19.7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 г. № 195-ФЗ и влечет за собой ответственность должностных лиц в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Настоящий акт составлен в присутствии _____

_____ (должность, Ф.И.О.)

в двух экземплярах, один из которых вручен руководителю (отправлен почтой)

_____ (наименование объекта контроля)

Должностное лицо
Органа контроля

_____ (должность)

_____ (дата)

_____ (подпись)

_____ (Ф.И.О.)

Акт получил:

_____ (Ф.И.О., должность представителя объекта контроля, получившего документ, дата, подпись)

Приложение № 8
к Ведомственному стандарту,
обеспечивающему осуществление
полномочий по внутреннему
муниципальному финансовому
контролю

УВЕДОМЛЕНИЕ № ____
на проведение контрольного мероприятия

« ____ » _____ 20 ____ г.

(Ф.И.О. должностного лица Органа контроля)

(Ф.И.О. специалистов, экспертов и представителей экспертных организаций)

на основании распоряжения Администрации Нижнеилимского муниципального округа
Иркутской области _____

(дата и номер распоряжения о проведении контрольного мероприятия)

поручается с « ____ » _____ 20 ____ г. по « ____ » _____ 20 ____ г.

провести _____

(наименование контрольного мероприятия, с указанием темы)

(наименование объекта (субъекта) контроля, проверяемый период)

Срок оформления акта проверки, ревизии, заключения по результатам
обследования: _____

Руководитель
Органа контроля

(должность)

(дата)

(подпись)

(Ф.И.О.)

Уведомление получил:

(Ф.И.О., должность представителя объекта контроля, получившего документ, дата, подпись)

Приложение № 11
к Ведомственному стандарту,
обеспечивающему осуществление
полномочий по внутреннему
муниципальному финансовому
контролю

СПРАВКА
о завершении контрольных действий

« ____ » _____ 20 ____ г.

На основании распоряжения Администрации Нижнеилимского муниципального округа
Иркутской области от « ____ » _____ 20 ____ г. № ____ проводится контрольное
мероприятие _____

_____ (указывается полное и сокращенное (при наличии))

_____ (наименование объекта контроля, тема проверки (ревизии))

за период с « ____ » _____ 20 ____ г. по « ____ » _____ 20 ____ г.

Контрольные действия по месту нахождения объекта контроля окончены
« ____ » _____ 20 ____ г.

Должностное лицо
Органа контроля

_____ (должность)

_____ (дата)

_____ (подпись)

_____ (Ф.И.О.)

Справку о завершении контрольных действий получил:

_____ (Ф.И.О. должность представителя Объекта контроля,

_____ получившего документ, дата, подпись)

Приложение № 10
к Ведомственному стандарту,
обеспечивающему осуществление
полномочий по внутреннему
муниципальному финансовому
контролю

РЕШЕНИЕ

по результатам рассмотрения акта проверки (ревизии), заключения, возражения
объекта контроля (при наличии) и иных материалов контрольного мероприятия

от « ____ » _____ 20__ г. № ____

(место составления)

« ____ » _____ 20__ г.

Наименование объекта контроля: _____

Тема контрольного мероприятия: _____

Проверяемый период: _____

Реквизиты акта проверки (ревизии), заключения, составленного по итогам
контрольного мероприятия:

от « ____ » _____ 20__ г. № ____

По результатам контрольного мероприятия: _____

(указываются выявленные нарушения)

Возражения объекта контроля и иные материалы контрольного мероприятия

(отсутствуют или указать реквизиты документа объекта контроля)

По итогам рассмотрения материалов контрольного мероприятия в соответствии с
пунктом 4 Федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального)
финансового контроля «Реализация результатов проверок, ревизий и обследований»,
утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 23.07.2020
№ 1095, принято решение: _____

Руководитель
Органа контроля

(должность)

(подпись)

(Ф.И.О.)