



ПРОЕКТ

«___» декабря 2018 г.

Постановление № __/___

О внесении изменений в постановление администрации городского округа «Вуктыл» от 16 января 2017 г. № 01/18 «Об утверждении административного регламента исполнения муниципальной функции по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля и внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования городского округа «Вуктыл»

В соответствии со статьей 29 Устава муниципального образования городского округа «Вуктыл», решением Совета городского округа «Вуктыл» от 07 июня 2016 г. № 74 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании городского округа «Вуктыл», пунктом 3.28 Положения о Финансовом управлении администрации городского округа «Вуктыл», утвержденного решением Совета городского округа «Вуктыл» от 26 апреля 2016 г. № 41 «О Финансовом управлении администрации городского округа «Вуктыл», администрация городского округа «Вуктыл» постановляет:

1. Внести в постановление администрации городского округа «Вуктыл» от 16 января 2017 г. № 01/18 «Об утверждении административного регламента исполнения муниципальной функции по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля и внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования городского округа «Вуктыл» следующие изменения:

в Административном регламенте исполнения муниципальной функции по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля и внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования городского округа «Вуктыл», утвержденном постановлением (приложение):

1) в подразделе «Права и обязанности должностных лиц при осуществлении муниципальной функции по контролю» раздела I «Общие положения»:

пункт 1.7 изложить в следующей редакции:

«1.7. Должностными лицами Финансового управления, осуществляющими внутренний муниципальный финансовый контроль и внутренний муниципальный финансовый контроль в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, являются:

а) начальник Финансового управления (или лицо, его замещающее);

б) заместители начальника Финансового управления (или лица, их замещающие), к компетенции которых относятся вопросы осуществления деятельности по контролю;

в) заместитель начальника (главный специалист) отдела бухгалтерского учета, отчетности и казначейского исполнения бюджета Финансового управления, ответственный за организацию осуществления контрольных мероприятий;

г) главный ревизор отдела бухгалтерского учета, отчетности и казначейского исполнения бюджета Финансового управления, уполномоченный на проведение внутреннего муниципального финансового контроля и внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд;

д) иные сотрудники Финансового управления, уполномоченные на проведение внутреннего муниципального финансового контроля в соответствии с приказом начальника Финансового управления (или лицом, его замещающим) о назначении контрольного мероприятия.»;

2) подраздел «Планирование мероприятий по контролю» раздела III «Состав, последовательность и сроки выполнения административных процедур, требования к порядку их выполнения» изложить в следующей редакции:

«

Планирование мероприятий по контролю

3.6. Проверки проводятся на основании:

1) при исполнении муниципальной функции по осуществлению внутреннего финансового контроля - плана проведения плановых проверок по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля Финансовым управлением;

2) при исполнении муниципальной функции внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд - плана проведения плановых проверок по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Финансовым управлением (вместе именуемые далее — Планы).

3.7. Планы формируются Финансовым управлением.

3.8. Контрольные мероприятия Планов формируются на основании предложений отраслевых (функциональных) органов администрации ГО «Вуктыл», поручений руководителя администрации ГО «Вуктыл» и его заместителей.

Предложения по формированию проведения плановых проверок по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля направляются в Финансовое управление в срок до 1 ноября года, предшествующего планируемому.

Предложения по формированию плана проведения плановых проверок по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд направляются в Финансовое управление в срок до 1 мая и 1 ноября года, предшествующего планируемому полугодовому периоду.

3.9. Предложения по формированию Планов должны содержать:

наименование проверяемой организации;

основание проведения и тему проверки;

проверяемый период (период деятельности проверяемой организации, подлежащий проверке);

срок проведения проверки.

3.10. Подготовка проектов Планов осуществляется с соблюдением следующих условий:

1) степень обеспеченности ресурсами (трудовыми, техническими, материальными и финансовыми);

2) обеспечение равномерности нагрузки на сотрудников Финансового управления, принимающих участие в контрольных мероприятиях;

3) выделение резерва времени для выполнения внеплановых контрольных мероприятий, определяемого на основании данных о внеплановых контрольных мероприятиях, осуществленных в предыдущие годы.

3.11. Отбор контрольных мероприятий осуществляется исходя из следующих критериев:

а) существенность и значимость мероприятий объектов контроля и (или) направления бюджетных расходов, в отношении которого предполагается проведение внутреннего муниципального финансового контроля;

б) уязвимость финансово-хозяйственных операций, определяемая по состоянию внутреннего муниципального финансового контроля и аудита в отношении объекта контроля, наличию рисков мошенничества, а также на основании данных предыдущих контрольных мероприятий;

в) период, прошедший с момента проведения идентичного контрольного мероприятия (в случае, если указанный период превышает 3 года, данный критерий имеет наибольший вес среди критериев отбора);

г) наличие информации о признаках нарушений в финансово-бюджетной сфере, полученной от главных администраторов средств бюджета, а также по результатам анализа данных единой информационной системы в сфере закупок;

д) иные факторы (проведение реорганизации, состояние кадрового потенциала организации, в отношении которой предполагается проведение проверки и так далее).

3.12. Формирование Планов осуществляется с учетом информации о планируемых (проводимых) Контрольно-счетной палатой городского округа «Вуктыл» идентичных контрольных мероприятиях в целях исключения дублирования контрольной деятельности.

Под идентичным контрольным мероприятием понимается контрольное мероприятие, в рамках которого Контрольно-счетной палатой городского округа «Вуктыл» проводятся (планируются к проведению) контрольные действия в отношении деятельности объектов контроля, которые могут быть проведены Финансовым управлением.

3.13. В Планах указывается обязательный для исполнения перечень проверок с указанием наименования объекта контроля, вида контрольных мероприятий (тема проверки), проверяемого периода, сроков проведения проверок и ответственных исполнителей

Периодичность составления плана проведения плановых проверок по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля Финансовым управлением - годовая.

Периодичность составления плана проведения плановых проверок по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Финансовым управлением - полугодовая.

3.14. Запрещается проведение повторных проверок за тот же проверяемый период по одним и тем же обстоятельствам, за исключением случаев поступления оформленной в письменном виде информации, подтверждающей наличие нарушений в деятельности проверяемой организации (по вновь открывшимся обстоятельствам).

3.15. Финансовое управление представляет на согласование заместителям руководителя администрации ГО «Вуктыл»:

1) проект плана проведения плановых проверок по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля не позднее 1 декабря года, предшествующего планируемому.

2) проект плана проведения плановых проверок по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд не позднее 1 июня и 1 декабря года, предшествующего планируемому полугодовому периоду.

К проектам Планов прилагаются пояснительные записки, отражающие результаты рассмотрения предложений отраслевых (функциональных) органов администрации ГО «Вуктыл» (перечень неучтенных предложений с обоснованием нецелесообразности или невозможности проведения проверок). Срок согласования проектов Планов не должен превышать 10 рабочих дней.

3.16. Планы согласовываются с начальником (или лицом, его замещающим) Финансового управления и утверждаются руководителем администрации ГО «Вуктыл».

К Планам прилагаются согласованные заместителями руководителя администрации ГО «Вуктыл» проекты Планов.

3.17. Срок утверждения Планов руководителем администрации ГО «Вуктыл» - до 25 декабря текущего года.

3.18. Внесение изменений в Планы осуществляется по мере необходимости по мотивированному предложению Финансового управления, излагаемому в пояснительной записке. Внесение изменений в Планы согласовывается с заместителями руководителя администрации ГО «Вуктыл» и утверждается руководителем администрации ГО «Вуктыл» в сроки, рекомендованные Финансовым управлением в пояснительной записке.

3.19. Финансовое управление осуществляет контроль за выполнением Планов.

3.20. Результат административной процедуры - утвержденный план проведения плановых проверок по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля на очередной финансовый год и утвержденный план проведения плановых проверок по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на очередное полугодие.»;

3) в подразделе «Назначение мероприятий по контролю» раздела III «Состав, последовательность и сроки выполнения административных процедур, требования к порядку их выполнения» пункт 3.21 изложить в следующей редакции:

«3.21. Основанием для назначения плановых контрольных мероприятий являются утвержденные Планы.

Основанием для назначения внеплановых контрольных мероприятий является решение руководителя администрации ГО «Вуктыл» или начальника (или лица, его замещающего) Финансового управления, принятое в связи с поступлением поручений правоохранительных органов, депутатских запросов, обращений иных государственных (муниципальных) органов, граждан и организаций, поступления иной информации о нарушениях.

Мероприятия по контролю назначаются:

руководителем администрации ГО «Вуктыл»;

начальником (или лицом, его замещающим) Финансового управления.

Внеплановые контрольные мероприятия назначаются в сроки, установленные законодательством Российской Федерации для рассмотрения соответствующих обращений (поручений).»;

4) в пункте 3.42 подраздела «Проведение мероприятий по контролю» раздела III «Состав, последовательность и сроки выполнения административных процедур, требования к порядку их выполнения» слова «10 рабочих дней» заменить словами «3 рабочих дней», слова «15 рабочих дней» заменить словами «10 рабочих дней».

5) в пункте 3.45 подраздела «Оформление результатов мероприятий по контролю» раздела III «Состав, последовательность и сроки выполнения административных процедур, требования к порядку их выполнения» слова «10 рабочих дней» заменить словами «3 рабочих дней»;

6) в подразделе «Оформление результатов мероприятий по контролю» раздела III «Состав, последовательность и сроки выполнения административных процедур, требования к порядку их выполнения» пункты 3.52 - 3.55 изложить в следующей редакции:

«3.52. Акт проверки оформляется непосредственно после ее завершения. Один экземпляр акта проверки с копиями приложений вручается руководителю (уполномоченному

лицу) проверяемой организации под расписку с указанием даты получения акта проверки либо об отказе в получении акта проверки. В случае отсутствия руководителя (уполномоченного лица), а также в случае отказа от получения акта проверки, акт проверки направляется заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении, которое приобщается к экземпляру акта проверки, хранящемуся в деле Финансового управления. Акт должен быть вручен (направлен) представителю проверяемой организации в срок не более 3 рабочих дней со дня его подписания.

При проведении проверки по мотивированному обращению контрольного или правоохранительного органа для него составляется дополнительный экземпляр акта.

3.53. Руководитель (уполномоченное лицо) проверяемой организации вправе представить письменные возражения на акт в срок не более 10 рабочих дней со дня получения такого акта.

Письменные возражения объекта контроля приобщаются к материалам проверки.

3.54. Возражения, представленные по истечении срока, не принимаются.

3.55. Работник контроля в срок до 10 рабочих дней со дня получения письменных возражений по акту проверки рассматривает обоснованность этих возражений и дает по ним письменное заключение.

Указанное заключение подписывается начальником (или лицом, его замещающим) Финансового управления. Один экземпляр заключения направляется в адрес объекта контроля.»;

7) в подразделе «Реализация результатов мероприятий по контролю» раздела III «Состав, последовательность и сроки выполнения административных процедур, требования к порядку их выполнения» пункты 3.58 — 3.60 изложить в следующей редакции:

«3.58. Акт, возражения объекта контроля (при их наличии) и иные материалы контрольного мероприятия подлежат рассмотрению начальником Финансового управления (или лицом, его замещающим). По результатам рассмотрения акта начальник Финансового управления (или лицо, его замещающее) принимает решение в срок не более 30 рабочих дней со дня подписания акта:

а) о выдаче обязательного для исполнения предписания в случаях, установленных действующим законодательством;

б) об отсутствии оснований для выдачи предписания;

в) о проведении внеплановой выездной проверки.

3.59. В случае выявления при проведении проверки нарушений организацией обязательных требований законодательства Российской Федерации или требований, установленных муниципальными правовыми актами, работник контроля, проводивший проверку, обязан:

1) выдать организации предписание об устранении выявленных нарушений бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, а также законодательства в сфере закупок, с указанием сроков их устранения;

2) принять меры по контролю за устранением выявленных нарушений, их предупреждению, а также по привлечению лиц, допустивших выявленные нарушения, к ответственности.».

2. Настоящее постановление подлежит опубликованию (обнародованию).

3. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.