



МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПУРОВСКИЙ РАЙОН
ДЕПАРТАМЕНТ ФИНАНСОВ И КАЗНАЧЕЙСТВА
АДМИНИСТРАЦИИ ПУРОВСКОГО РАЙОНА

ПРИКАЗ

21 июля 2021 г.

№ 86

г. Тарко-Сале

**Об утверждении ведомственного стандарта внутреннего
муниципального финансового контроля**

В соответствии с пунктом 3 статьи 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, приказываю:

1. Утвердить ведомственный стандарт внутреннего муниципального финансового контроля.

2. Признать утратившими силу приказы Департамента финансов и казначейства Администрации Пуровского района:

- от 16.07.2020 № 158 «Об утверждении ведомственного стандарта осуществления внутреннего муниципального финансового контроля «Планирование проверок, ревизий и обследований»;

- от 16.12.2020 № 251 «О внесении изменений в Ведомственный стандарт осуществления внутреннего муниципального финансового контроля «Планирование проверок, ревизий и обследований»»;

- от 13.11.2020 № 222 «Об утверждении ведомственного стандарта внутреннего муниципального финансового контроля «Общие требования к внутренней организации деятельности органа внутреннего муниципального финансового контроля».

3. Контроль исполнения настоящего приказа оставляю за собой.

И.о. начальника Департамента

ДЕПАРТАМЕНТ
ФИНАНСОВ И КАЗНАЧЕЙСТВА
АДМИНИСТРАЦИИ
ПУРОВСКОГО РАЙОНА
КОПИЯ ВЕРНА

С.И. Быхалов

Ленин / 21.07.2021 / 369

УТВЕРЖДЕН

приказом Департамента финансов и
казначейства Администрации

Пуровского района

от «21» июля 2021 года № 86

**Ведомственный стандарт
внутреннего муниципального финансового контроля**

1. Общие положения

1.1. Ведомственный стандарт внутреннего муниципального финансового контроля (далее - Стандарт) разработан в целях обеспечения осуществления Департаментом финансов и казначейства Администрации Пуровского района (далее - орган контроля) полномочий органа внутреннего муниципального финансового контроля, являющегося органом Администрации Пуровского района по внутреннему муниципальному финансовому контролю.

1.2. Понятия и термины, используемые в Стандарте, применяются в значениях, определенных Бюджетным кодексом Российской Федерации и федеральными стандартами внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля:

- «Принципы контрольной деятельности органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля», утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 06.02.2020 № 95 (далее - Федеральный стандарт «Принципы контрольной деятельности»);

- «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», утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 06.02.2020 № 100 (далее - Федеральный стандарт «Права и обязанности должностных лиц»);

- «Планирование проверок, ревизий и обследований», утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 27.02.2020 № 208 (далее - Федеральный стандарт «Планирование»);

- «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов», утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 № 1235 (далее - Федеральный стандарт «Проведение проверок, ревизий, обследований»);

- «Реализация результатов проверок, ревизий и обследований», утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 23.07.2020 № 1095 (далее - Федеральный стандарт «Реализация результатов»);

- «Правила досудебного обжалования решений и действий (бездействия) органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля и их должностных лиц», утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 № 1237 (далее - Федеральный стандарт «Правила досудебного обжалования»);

- «Правила составления отчетности о результатах контрольной деятельности», утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 16.09.2020 № 1478 (далее - Федеральный стандарт «Правила составления отчетности»).

1.3. Приложения (формы) к настоящему Стандарту оформляются на бланке органа контроля, в случае подписания руководителем органа контроля. При необходимости формы могут изменяться.

АДМИНИСТРАЦИИ
ПУРОВСКОГО РАЙОНА

ПОЛИЯ ВЕРНА

Юсеевич / 369

2. Планирование контрольных мероприятий

2.1. Планирование контрольных мероприятий осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом «Планирование».

2.2. Орган контроля формирует и утверждает План контрольных мероприятий Департамента финансов и казначейства Администрации Пуровского района (далее – План контрольных мероприятий) по форме согласно приложению № 1 к настоящему Стандарту.

2.3. Анализ рисков проводится в целях установления категорий риска, присваиваемых объекту контроля и предмету контроля, а также определения предельных значений шкалы оценок в целях присвоения категорий рисков.

2.4. Анализ рисков представляет собой периодическую (ежегодную) процедуру, включающую:

- сбор, систематизацию и изучение информации об объектах контроля (за текущий и отчетный финансовый год);
- определение в отношении объекта контроля и предмета контроля значения критерия «вероятность» и значения критерия «существенность»;
- определение предельных значений шкалы оценок в целях присвоения категорий рисков;
- установление категории риска, присваиваемой объекту контроля и предмету контроля;
- разработку предложений по включению в проект плана контрольных мероприятий объектов контроля и тем контрольных мероприятий.

2.5. При определении значения критерия «вероятность» дополнительно к указанной в пункте 9 Федерального стандарта «Планирование» информации, используется следующая информация:

- наличие (отсутствие) письменных обращений от правоохранительных органов, исполнительных органов государственной власти Ямало-Ненецкого автономного округа, органов местного самоуправления муниципального округа Пуровский район, поступающих в орган контроля и содержащих сведения о совершении объектом контроля нарушений, выявление которых относится к компетенции органа контроля и (или) о наличии признаков таких нарушений.

2.6. При определении значения критерия «существенность» дополнительно к указанной в пункте 10 Федерального стандарта «Планирование» информации, используется следующая информация:

- наличие (отсутствие) в плане работы Контрольно-счетной палаты Пуровского района аналогичного контрольного мероприятия;
- длительность периода, прошедшего с момента проведения органом контроля контрольного мероприятия в отношении объекта контроля.

2.7. Анализ рисков осуществляется согласно приложениям №№ 2 и 3 к настоящему Стандарту, в отношении не менее трех показателей, которые используются в качестве информации (дополнительной информации) для определения значения критерия «вероятность» и значения критерия «существенность».

2.8. Определение приоритетных для включения в проект Плана контрольных мероприятий объекта контроля и темы контрольного мероприятия осуществляется в соответствии приложением № 4 к Стандарту.

3. Проведение контрольных мероприятий и оформление их результатов

3.1. Проведение контрольных мероприятий и оформление их результатов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом «Проведение проверок, ревизий, исследований».

3.2. При подготовке и проведении контрольных мероприятий, органом контроля

могут оформляться следующие документы:

3.2.1. Запросы объекту контроля:

- о предоставлении документов, информации и материалов оформляется по форме согласно приложению № 5 к настоящему Стандарту;
- о представлении пояснений оформляется по форме согласно приложению № 6 к настоящему Стандарту;
- о предоставлении доступа к информационным системам, владельцем или оператором которых является объект контроля, оформляется по форме согласно приложению № 7 к настоящему Стандарту;

3.2.2. Акт о непредоставлении доступа к информационным системам, непредставлении информации, документов, материалов и пояснений в случаях, предусмотренных пунктом 7 Федерального стандарта «Проведение проверок, ревизий, обследований» по форме согласно приложению № 8 к настоящему Стандарту;

3.2.3. По результатам контрольных действий по фактическому изучению деятельности объекта контроля путем осмотра оформляются актом по форме согласно приложению № 9 к настоящему Стандарту, путем контрольного обмера – актом по форме согласно приложению № 10 к настоящему Стандарту.

3.3. При выявлении однородных нарушений в акте проверки (ревизии), заключении, составленном по результатам обследования, может быть дана их обобщенная характеристика. В указанном случае детальная информация обо всех выявленных нарушениях формируется с использованием приложений к акту, заключению.

3.4. При назначении внепланового контрольного мероприятия на основании результата рассмотрения поступивших обращений, запросов, поручений, иной информации о признаках нарушений законодательных и иных нормативных правовых актов по вопросам, отнесенным к полномочиям органа контроля (далее – поступившая информация, вопросы контроля), учитывается риск-ориентированный подход исходя из следующих критериев:

- длительность периода (3 года и более), прошедшего с момента совершения объектом контроля действий, указанных в поступившей информации;
- наличие (отсутствие) сведений о результатах проведенного органом контроля или иным уполномоченным органом контрольного мероприятия, предмет которого охватывал вопросы контроля, указанные в поступившей информации;
- наличие (отсутствие) обстоятельств непреодолимой силы, оказывающих влияние на возможность проведения внепланового контрольного мероприятия;
- наличие (отсутствие) признаков нарушений законодательных и иных нормативных правовых актов, выявление которых относится к компетенции органа контроля;
- нахождение объекта контроля в процессе ликвидации (реорганизации, упразднения);
- приостановление деятельности объекта контроля в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации.

4. Реализация результатов контрольного мероприятия

4.1. Реализация результатов контрольного мероприятия осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом «Реализация результатов».

4.2. Рассмотрение руководителем органа контроля акта проверки (ревизии), заключения, составленного по результатам обследования, возражений объекта контроля на акт проверки (ревизии), возражений объекта контроля на заключение, составленное по результатам обследования (далее – возражения объекта контроля) (при их наличии), и иных материалов проверки (ревизии), обследования (далее – материалы контрольного мероприятия) осуществляется в следующем порядке:

- руководитель проверочной (ревизионной) группы или уполномоченное на проведение контрольного мероприятия должностное лицо направляет на рассмотрение руководителю органа контроля служебную записку с приложением материалов контрольного мероприятия и, в случае поступления в орган контроля возражений объекта контроля,

ДЕПАРТАМЕНТ
ФИНАНСОВ И КАЗНАЧЕЙСКОГО
УПРАВЛЕНИЯ
АДМИНИСТРАЦИИ
ПУРОВСКОГО РАЙОНА
КОПИЯ ВЕРНА
Лужин / 369

заклучения на возражения объекта контроля по форме согласно приложению № 11 к настоящему Стандарту, учитывая срок, установленный пунктом 6 Федерального стандарта «Реализация результатов»;

- принятое(ые) руководителем органа контроля по результатам рассмотрения материалов контрольного мероприятия одно или несколько решений в соответствии с пунктами 4 и 5 Федерального стандарта «Реализация результатов» оформляется(ются) по форме согласно приложению № 12 к настоящему Стандарту.

4.3. В случаях, предусмотренных пунктом 10 Федерального стандарта «Реализация результатов» копии представления, предписания органа контроля направляются главному распорядителю бюджетных средств, органу местного самоуправления осуществляющему функции полномочия учредителя, сопроводительным письмом органа контроля с применением автоматизированных информационных систем или заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении или иным способом, подтверждающим их получение, в том числе с применением факсимильной связи.

5. Правила досудебного обжалования решений и действий (бездействия) органа внутреннего муниципального финансового контроля и его должностных лиц

5.1. Досудебное обжалование решений и действий (бездействия) органа внутреннего муниципального финансового контроля и его должностных лиц осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом «Правила досудебного обжалования».

5.2. После поступления в орган контроля жалобы на решение органа контроля (его должностных лиц), действия (бездействие) должностных лиц органа контроля, должностные лица органа контроля в пределах своей компетенции рассматривают жалобу и обжалуемые решения органа контроля (его должностных лиц), действия (бездействие) должностных лиц органа контроля на соответствие законодательству Российской Федерации, с учетом позиции отдела правового, кадрового и документационного обеспечения Департамента финансов и казначейства Администрации Пуровского района (далее – отдел правового обеспечения), исходя из предмета и основания обжалования.

5.3. Для принятия руководителем органа контроля соответствующего решения по жалобе, начальник отдела финансового контроля Департамента финансов и казначейства Администрации Пуровского района (уполномоченное лицо) направляет служебной запиской на имя руководителя органа контроля жалобу с приложением к ней материалов и заключения на жалобу.

5.4. По результатам рассмотрения жалобы руководителем органа контроля принимается одно из решений, предусмотренных пунктом 9 Федерального стандарта «Правила досудебного обжалования» и оформляется приказом органа контроля.

5.5. Проект приказа с приложением пояснительной записки, в которой указывается обоснование принятия указанного решения, утверждается руководителем органа контроля после согласования с отделом правового обеспечения.

6. Правила составления отчетности о результатах контрольной деятельности

6.1. Составление отчетности о результатах контрольной деятельности осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом «Правила составления отчетности».

6.2. Отчет органа контроля и пояснительная записка к нему представляются Главе Пуровского района после согласования с курирующим заместителем Главы Пуровского района ежегодно, до 1 марта года, следующего за отчетным, на бумажном носителе и (или) в электронной форме, в том числе с применением автоматизированных информационных систем.

ДЕПАРТАМЕНТ
ФИНАНСОВ И КАЗНАЧЕЙСТВА
АДМИНИСТРАЦИИ
ПУРОВСКОГО РАЙОНА

КОПИЯ ВЕРНА

Лавина / 369

6.3. Отчет подлежит размещению на официальном сайте муниципального округа Пуровский район в разделе «Деятельность» - «Финансы» - «Внутренний муниципальный финансовый контроль», не позднее 1 апреля года, следующего за отчетным.

ФИНАНСОВЫЙ КОНТРОЛЬ

МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА

ПУРОВОЙ РАЙОН

КОАП

Лашин /369

Приложение № 1
к ведомственному стандарту внутреннего
муниципального финансового контроля
от 21 июля 2021 года № 36

ФОРМА

УТВЕРЖДАЮ

(руководитель органа контроля)

(подпись, инициалы и фамилия)

« ____ » _____ 20__ года

ПЛАН
контрольных мероприятий
Департамента финансов и казначейства Администрации Пуровского района
на 20__ год

№ п/п	Тема контрольного мероприятия	Наименование объекта контроля / групп объектов контроля	Проверяемый период	Период начала проведения контрольного мероприятия
1	2	3	4	5
1				
2				
3				
4				
5				

ДЕПАРТАМЕНТ
ФИНАНСОВ И КАЗНАЧЕЙСТВА
АДМИНИСТРАЦИИ
ПУРОВСКОГО РАЙОНА

КОПИЯ ВЕУНА

Юшич / 369

Приложение № 2
к ведомственному стандарту внутреннего
муниципального финансового контроля
от 21 июля 2021 года № 86

ДЕПАРТАМЕНТ
ФИНАНСОВ И КАЗНАЧЕЙСТВА
АДМИНИСТРАЦИИ
ПУРОВСКОГО РАЙОНА
КОПИЯ ВЕРНА
19.07.2021

ТАБЛИЦА
определения значения критерия «вероятность допущения нарушения»

Номер показателя, (n)	Наименование показателя	Вес показателя (D), %	Расчет показателя		Комментарии
			Порядок расчета показателя	Значение показателя, баллы (Р _{вер})	
1	2	3	4	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 Российской Федерации	20	Значение итоговой оценки качества финансового менеджмента не превышает 2 балла Значение итоговой оценки качества финансового менеджмента превышает 2 балла и не превышает 4 баллов Значение итоговой оценки качества финансового менеджмента превышает 4 балла	20 10 0	Значения итоговой оценки качества финансового менеджмента главных администраторов средств бюджета Пуровского района определяется на основании результатов мониторинга качества финансового менеджмента, проведенного Департаментом финансов и казначейства Администрации Пуровского района в установленном им порядке за год, предшествующий году, в котором осуществляется планирование контрольных мероприятий
2	Значение показателей качества управления финансами в публично-правовых образованиях, получающих целевые межбюджетные трансферты и бюджетные кредиты	-	Значение показателя не рассчитывается	-	Данный показатель для муниципального округа не применим
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, состава видов деятельности (полномочий), в том числе, закрепление новых видов оказываемых услуг и выполненных 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 выполненных 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, официальном сайте единой информационной системы в сфере закупок www.zakupki.gov.ru. (далее – ЕИС), официальном сайте муниципального округа Пуровский район https://www.puradm.ru/, официальных сайтах муниципальных учреждений, а также информации, представленной по запросам органа контроля
			Отсутствие в проверяемом периоде значительных изменений в деятельности	0	

ДЕПАРТАМЕНТ
ФИНАНСОВ И КАЗНАЧЕЙСТВА
АДМИНИСТРАЦИИ
ПУРОВСКОГО РАЙОНА
КУРГУЛ ВЯДЫ
13/03/2013

Номер показателя, (n)	Наименование показателя	Вес показателя (D), %	Расчет показателя		Значение показателя, баллы (Р _{пер})	Комментарии
			Порядок расчета показателя	4		
1	новых видов оказываемых услуг и выполняемых работ)	3		4	5	6
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 КСП в проверяемом периоде контрольных мероприятий выявлены нарушения правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения (за исключением финансовых нарушений, а также нарушений при распоряжении (пользовании) муниципальным имуществом)		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 муниципального округа Пуровский район https://www.puradm.ru/, официальных сайтах муниципальных учреждений, а также информации, размещенной на официальном сайте органа контроля. Показатель не оценивается, если контрольные мероприятия в отношении объекта контроля по соответствующему предмету контроля не проводились
5	Наличие (отсутствие) нарушений, выявленных по результатам ранее проведенных органом контроля и иными уполномоченными органами закупок в отношении объекта контроля	20	По результатам проведенных в проверяемом периоде контрольных мероприятий выявлены нарушения Федерального закона 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), имеющие признаки административных правонарушений		0	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 муниципального округа Пуровский район https://www.puradm.ru/, официальных сайтах учреждений, а также информации, представленной по запросам органа контроля.
			По результатам проведенных в проверяемом периоде контрольных мероприятий выявлены нарушения		5	Показатель не оценивается, если контрольные мероприятия в отношении объекта контроля по

Номер показателя, (n)	Наименование показателя	Вес показателя (D), %	Расчет показателя		Значение показателя, баллы (Р _{вер})	Комментарии
			Порядок расчета показателя	4		
1	2	3	4	5	6	соответствующему предмету контроля не проводились
6	Полнота исполнения объектом контроля представлений, предписаний об устранении объектов контроля нарушений и недостатков, выявленных по результатам ранее проведенных контрольных мероприятий	20	на нарушения Федерального закона № 44-ФЗ (за исключением нарушений, имеющих признаки административных правонарушений)	0	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 муниципального округа Пуровский район https://www.puradm.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	
			Представления и (или) предписания, по результатам ранее проведенных контрольных мероприятий не исполнены	20		
7	Наличие (отсутствие) в отношении объекта контроля обращений 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 в органы контроля	0		
8	Наличие (отсутствие) письменных обращений от правоохранительных органов, исполнительных органов государственной власти Ямало-Ненецкого автономного округа, органов местного самоуправления	10	Наличие письменных обращений от правоохранительных органов, исполнительных органов государственной власти Ямало-Ненецкого автономного округа, органов местного самоуправления муниципального округа Пуровский район	10	Письменные обращения, поступившие в орган контроля в текущем году	

ДИПАРТАМЕНТ
 ЭКОНОМИКИ И КАЗНАЧЕЙСТВА
 АДМИНИСТРАЦИИ
 ПУРОВСКОГО РАЙОНА
 ЯМАЛО-НЕНЕЦКОГО АУТОНОМНОГО
 ОКРУГА

08/11/2023

DEPARTMENT
 OF FINANCE AND TAXATION
 ADMINISTRATION
 OF THE DISTRICT OF
 KAZAN
 10/10/2018

Номер показателя, (n)	Наименование показателя	Вес показателя (D), %	Расчет показателя		Комментарии
			Порядок расчета показателя	Значение показателя, баллы (P _{вер})	
1	муниципального округа Пуровский район, поступающих в орган контроля и содержащих сведения о совершении объектом контроля нарушений, выявление которых относится к компетенции органа контроля и (или) о наличии признаков таких нарушений	3	4	5	6
<p>Отсутствие письменных обращений от правоохранительных органов, исполнительных органов государственной власти Ямало-Ненецкого автономного округа, органов местного самоуправления муниципального округа Пуровский район</p>					
<p>Квер = P_{вер} * Dn / (ΣDn), где</p> <p>Квер – значение критерия «вероятность»;</p> <p>Рвер – показатели, используемые для определения критерия «вероятность»;</p> <p>D – вес показателя;</p> <p>n – номер показателя.</p> <p>Если Квер от 0 до 4 баллов – значение критерия «вероятность» низкое;</p> <p>Квер от 5 до 9 баллов – среднее;</p> <p>Квер от 10 и более – высокое.</p> <p>В случае если один или несколько показателей (Рвер) не оценивается, при расчете критерия «вероятность» (Квер) вес данного(ых) показателя(лей) (D) не учитывается.</p>					
ИТОГОВАЯ ОЦЕНКА КРИТЕРИЯ ВЕРОЯТНОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НАРУШЕНИЯ, баллы					

Приложение № 3
к ведомственному стандарту внутреннего
муниципального финансового контроля
от 21 июля 2021 года № 86

ДЕПАРТАМЕНТ
ФИНАНСОВ И КАЗНАЧЕЙСТВА
АДМИНИСТРАЦИИ
ПУРОВСКОГО РАЙОНА
ОБЛАСТЬ ЯМАЛО-НЕНЕЦКАЯ
649

ТАБЛИЦА
определения значения критерия «существенность последствий нарушения»

Номер показателя (n)	Наименование показателя	Вес показателя (D), %	Расчет показателя		Значение показателя (Рсуц), баллы	Комментарии
			Порядок расчета показателя	4		
1	Объемы 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	3	4	Объемы финансового обеспечения в проверяемом периоде от 400 000 тыс. руб. и более Объемы финансового обеспечения в проверяемом периоде от 100 000 тыс. руб. до 399 000 тыс. руб.	5 20 10	6 Значение показателя определяется 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.bus.gov.ru., данных прикладного программного обеспечения «АС-Бюджет», «Свод-СМАРТ», а также информации, представленной по запросам органа контроля.
1	Значимость мероприятий (мер муниципальной поддержки), в отношении которых возможно проведение контрольного мероприятия	20		Объемы финансового обеспечения в проверяемом периоде до 99 000 тыс. руб.	0	
2	Значимость мероприятий (мер муниципальной поддержки), в отношении которых возможно проведение контрольного мероприятия	10		Наличие в проверяемом периоде финансирования мероприятий по исполнению Указов Президента Российской Федерации, национальных проектов, поручений Губернатора Ямало-Ненецкого автономного округа Отсутствие в проверяемом периоде финансирования мероприятий по исполнению Указов Президента Российской Федерации, национальных проектов, поручений Губернатора Ямало-Ненецкого автономного округа	10 0	Значение показателя определяется на основании данных отчета об исполнении бюджета муниципального округа Пуровский район бухгалтерской (финансовой) отчетности муниципальных учреждений, данных прикладного программного обеспечения «АС-Бюджет», «Свод-СМАРТ», а также информации, представленной по запросам органа контроля.

Номер показателя (n)	Наименование показателя	Вес показателя (D), %	Расчет показателя		Значение показателя, (Рсущ), баллы	Комментарии
			Порядок расчета показателя	Значение показателя, (Рсущ), баллы		
1	аванса	3	4	5	6	
4.4.	заключение контракта по результатам повторной закупки при условии расторжения первоначального контракта по согласию сторон	5	Имеется	0		
5	Наличие (отсутствие) в плане работы Контрольно-счетной палаты Пуровского района аналогичного контрольного мероприятия	10	Отсутствие аналогичного контрольного мероприятия	10		Значение показателя определяется на основании плана работы КСП, размещенного на официальном сайте муниципального округа Пуровский район https://www.puradam.ru/ , а также информации, представленной по запросу органа контроля.
6	Длительность периода, прошедшего с момента проведения органом контроля контрольного мероприятия в отношении объекта контроля.	20	Свыше 5-ти лет	20		Значение показателя определяется на основании данных отчетов о контрольной деятельности органа контроля
			От 3-х до 5-ти лет	15		
			От 1 года до 3-х лет	10		
	До 1 года			0		

$K_{сущ} = P_{сущ} * D / (\Sigma D_n)$, где
 $K_{сущ}$ - значение критерия «существенность»;
 $P_{сущ}$ - показатели, используемые для определения критерия «существенность»;
 D - вес показателя;
 n - номер показателя.

Если $K_{сущ}$ от 0 до 4 баллов - значение критерия «существенность» низкое;
 $K_{сущ}$ от 5 до 9 баллов - среднее;
 $K_{сущ}$ от 10 и более - высокое.

В случае если один или несколько показателей (Рсущ) не оцениваются, при расчете критерия «существенность» (Ксущ) вес данного(ых) показателя(лей) (D) не учитывается.

**ИТОГОВАЯ ОЦЕНКА КРИТЕРИЯ
СУЩЕСТВЕННОСТИ ПОСЛЕДСТВИЙ
НАРУШЕНИЙ, баллы**

ДЕПАРТАМЕНТ
 ФИНАНСОВ И КАЗНАЧЕЙСТВА
 АДМИНИСТРАЦИИ
 ПУРОВОКСКОГО РАЙОНА
 КОЛИЧЕСТВО
 309

Приложение № 4
к ведомственному стандарту внутреннего
муниципального финансового контроля
от 21 июля 2021 года № 26

ТАБЛИЦА
определения объектов контроля, подлежащих включению в план контрольных мероприятий

№ п/п	Наименование объекта контроля (групп объектов контроля)/ тема контроля	ЗНАЧЕНИЕ КРИТЕРИЕВ РИСКА			КАТЕГОРИЯ РИСКА						Длительность периода, прошедшего с момента проведения предыдущих контрольных мероприятий	Для включения в план контрольных мероприятий
		Вероятность допущения нарушения	Существенность последствий нарушения	3	4	5	6	7	8	9		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1												
1												
2												
II												
1												
2												

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 - IV 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 № 5
к ведомственному стандарту внутреннего
муниципального финансового контроля
от 21 июля 2021 года № 86

ФОРМА

ЗАПРОС

**о представлении документов, информации и материалов, необходимых
для проведения контрольного мероприятия**

В соответствии с приказом Департамента финансов и казначейства Администрации
Пуровского района от « » 20 г. № « »

(указывается наименование приказа о назначении контрольного мероприятия)

назначена/проводится

(указываются метод и тема контрольного мероприятия)

в отношении

(указывается наименование объекта контроля)

В ходе контрольного мероприятия подлежат изучению следующие вопросы

(указываются перечень вопросов, подлежащих проверке в ходе проведения контрольного мероприятия)

Для проведения контрольных действий, Вам необходимо в
представить/направить

(срок предоставления документов и (или) информации и материалов⁷)

*(в орган внутреннего муниципального финансового контроля / должность, ФИО (полностью) руководителя
проверочной (ревизионной) группы или уполномоченного на проведение контрольного мероприятия
должностного лица (в случае проведения выездной проверки))*

следующие документы (информацию, материалы) за

(период)

(перечень истребуемых документов, информации и материалов, статус документов:

подлинники документов, заверенные копии документов на бумажном носителе, электронные документы)

При проведении контрольного мероприятия, в случае необходимости, могут быть
запрошены в письменной или устной форме иные документы.

Непредставление или несвоевременное представление информации, документов и
материалов, указанных в настоящем запросе, а равно их представление не в полном объеме
или представление недостоверной информации, документов и материалов,
воспрепятствование законной деятельности должностных лиц Департамента финансов и
казначейства Администрации Пуровского района, уполномоченных на осуществление
внутреннего муниципального финансового контроля, влечет за собой ответственность,
установленную законодательством Российской Федерации⁸.

(должность руководителя органа контроля)

(подпись)

(инициалы и фамилия)

Отметка о получении запроса о представлении документов, информации и материалов,

⁷ Пункт 4 Федерального стандарта «Проведение проверок, ревизий и обследований».

⁸ Пункт 3 статьи 266.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

ДЕПАРТАМЕНТ
ФИНАНСОВ И КАЗНАЧЕЙСТВА
АДМИНИСТРАЦИИ
ПУРОВОГО РАЙОНА
КОПИЯ ВЕРНА
Семин / 308

необходимых для проведения контрольного мероприятия⁹:

(должность представителя
объекта контроля)

(подпись, дата)

(инициалы и фамилия)

⁹ В случае направления указанного запроса в форме электронного документа с использованием средств электронного документооборота или иным способом, свидетельствующим о дате его получения, отметка о получении запроса не проставляется.

ДЕПАРТАМЕНТ
ФИНАНСОВ И ЭКОНОМИКИ
АДМИНИСТРАЦИИ
ПУРОВСКОГО РАЙОНА
ЮЛИЯ ВЕРНА
Юлия Верна / 309

Приложение № 6
к ведомственному стандарту внутреннего
муниципального финансового контроля
от 21 июля 2021 года № 86

ФОРМА
ЗАПРОС
о представлении пояснений

В рамках проведения контрольного мероприятия _____
(тема контрольного мероприятия,

_____ объект контроля, основание проведения контрольного мероприятия)

Вам необходимо предоставить / направить _____

(в орган внутреннего муниципального финансового контроля, адрес органа внутреннего муниципального финансового контроля / должность, ФИО (полностью) руководителя проверочной (ревизионной) группы или уполномоченного на проведение контрольного мероприятия должностного лица)

в срок до¹⁰ _____ пояснения:
_____ в форме электронного документа/на бумажном носителе

(по выявленным ошибкам и (или) противоречиям в представленных объектом контроля документах, признакам нарушений в совершенных объектом контроля действиях либо несоответствиям 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)

или

_____ (по вопросам по теме контрольного мероприятия)

Непредставление или несвоевременное представление информации, документов и материалов, указанных в настоящем запросе, а равно их представление не в полном объеме или представление недостоверной информации, документов и материалов, воспрепятствование законной деятельности должностных лиц Департамента финансов и казначейства Администрации Пуровского района, уполномоченных на осуществление внутреннего муниципального финансового контроля, влечет за собой ответственность, установленную законодательством Российской Федерации¹¹.

_____ (должность руководителя органа контроля)

_____ (подпись)

_____ (инициалы и фамилия)

Отметка о получении запроса о представлении документов, информации и материалов, необходимых для проведения контрольного мероприятия¹²:

_____ (должность представителя
объекта контроля)

_____ (подпись, дата)

_____ (инициалы и фамилия)

¹⁰ Указывается срок представления пояснений в соответствии с пунктом 5 Федерального стандарта «Проведение проверок, ревизий и обследований».

¹¹ Пункт 3 статьи 266.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

¹² В случае направления указанного запроса в форме электронного документа с использованием средств электронного документооборота или иным способом, свидетельствующим о дате его получения, отметка о получении запроса не проставляется.

ДЕПАРТАМЕНТ
ФИНАНСОВ И КАЗНАЧЕЙСТВА
АДМИНИСТРАЦИИ
ПУРОВОГО РАЙОНА
ЮЛИЯ ВЕРНИ
21/07/2021

Приложение № 7
к ведомственному стандарту внутреннего
муниципального финансового контроля
от 21 июля 2021 года № 86

ФОРМА
ЗАПРОС
о предоставлении доступа к информационным системам

В рамках проведения контрольного мероприятия _____
(тема контрольного мероприятия,

_____ объект контроля, основание проведения контрольного мероприятия)

Вам необходимо в срок до _____¹³ представить доступ к информационным(ой)
системам(е): _____

(наименование информационных(ой) систем(ы), владельцем и оператором которых(ой)
является объект контроля)

_____ (перечень должностных лиц органа контроля, которым необходимо предоставить доступ)

Непредставление или несвоевременное представление информации, документов и материалов, указанных в настоящем запросе, а равно их представление не в полном объеме или представление недостоверной информации, документов и материалов, воспрепятствование законной деятельности должностных лиц Департамента финансов и казначейства Администрации Пуровского района, уполномоченных на осуществление внутреннего муниципального финансового контроля, влечет за собой ответственность, установленную законодательством Российской Федерации¹⁴.

_____ (должность руководителя органа контроля)

_____ (подпись)

_____ (инициалы и фамилия)

Отметка о получении запроса о предоставлении документов, информации и материалов, необходимых для проведения контрольного мероприятия¹⁵:

_____ (должность представителя
объекта контроля)

_____ (подпись, дата)

_____ (инициалы и фамилия)

¹³ Указывается срок предоставления доступа в соответствии с пунктом 6 Федерального стандарта «Проведение проверок, ревизий и обследований».

¹⁴ Пункт 3 статьи 266.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

¹⁵ В случае направления указанного запроса в форме электронного документа с использованием средств электронного документооборота или иным способом, свидетельствующим о дате его получения, отметка о получении запроса не проставляется.

ДЕПАРТАМЕНТ
ФИНАНСОВ И КАЗНАЧЕЙСТВА
АДМИНИСТРАЦИИ
ПУРОВСКОГО РАЙОНА
КОПИЯ ВЕРНА 369

Приложение № 8
к ведомственному стандарту внутреннего
муниципального финансового контроля
от 21 июля 2021 года № 16

ФОРМА

АКТ

**о непредоставлении доступа к информационным системам
(непредставлении информации, документов, материалов (пояснений))**

« ___ » _____ 20__ г.
(место составления)

В соответствии с _____
(основание проведения контрольного мероприятия)
в _____ (далее - объект контроля)
(объект контроля)
проводится _____
(тема контрольного мероприятия, метод контроля)

В ходе контрольного мероприятия объекту контроля направлен запрос
_____ (дата и номер документа)
со сроком предоставления (представления) до _____
(дата)

По состоянию на _____ объектом контроля не предоставлен(ы)/предоставлен(ы)
(дата)
не в полном объеме _____,
(указываются конкретные факты непредоставления доступа к информационным системам, владельцем или оператором которых является объект контроля, непредставления информации, документов, материалов и пояснений, указанных в запросе объекту контроля)
в связи с чем составлен настоящий акт.

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

_____ (должность) _____ (подпись) _____ (инициалы и фамилия)

Копию акта получил(а):

_____ (должность должностного лица объекта контроля) _____ (подпись) _____ (инициалы и фамилия)

« ___ » _____ 20__

Копия акта направлена объекту контроля (в случае невручения копии акта
должностному лицу объекта контроля) _____

ДЕПАРТАМЕНТ
ФИНАНСОВ И КАЗНАЧЕЙСТВА
АДМИНИСТРАЦИИ
ПУРОВСКОГО РАЙОНА
КОПИЯ ВЕУБА
Петелин / 369

(реквизиты письма органа контроля)

Приложение № 10
к ведомственному стандарту внутреннего
муниципального финансового контроля
от 11 июля 2021 года № 86

ФОРМА
АКТ
контрольного обмера

« ___ » _____ 20__ г.

_____ (место составления)

В рамках проведения _____

(метод контроля, объект контроля, основание проведения контрольного мероприятия)

проведена проверка объемов выполненных работ, а также качества и количества фактически использованных материалов и установленного оборудования на объекте _____

(наименование и адрес нахождения объекта, на котором осуществляется контрольный обмер, реквизиты муниципального контракта (при наличии), иные сведения для его идентификации)

Контрольный обмер осуществлен: _____

(должность и Ф.И.О. должностных лиц органа контроля, проводящих обмер)

в присутствии:

1. представителей объекта контроля _____

(Ф.И.О., должности представителей (должностных лиц) объекта контроля)

2. иных лиц (в случае их присутствия в ходе контрольного обмера) _____

(Ф.И.О. иного лица, наименование должности (при наличии))

При проведении контрольного обмера использовались (при необходимости) _____

(фото-, видео- и аудиотехника, иной вид техники и приборов, в т.ч. измерительных приборов)

материалы прилагаются к настоящему акту.

В ходе контрольного обмера установлено

(указываются результаты контрольного обмера, установления достоверности объемов выполненных работ (строительно-монтажных, ремонтных, реставрационных, пусконаладочных и прочих работ), а также качества и количества фактически использованных материалов и установленного оборудования)

Приложение(я):

_____ (должность должностного лица органа контроля)

_____ (подпись)

_____ (инициалы и фамилия)

_____ (должность представителя (должностного лица) объекта контроля)

_____ (подпись)

_____ (инициалы и фамилия)

_____ (должность иного лица (при наличии))

_____ (подпись)

_____ (инициалы и фамилия)

ДЕПАРТАМЕНТ
ФИНАНСОВ И КАЗНАЧЕЙСТВА
АДМИНИСТРАЦИИ
ДУРОВСКОГО РАЙОНА
КОПИЯ ВЕРНА
Лашин / 369

Приложение № 11
к ведомственному стандарту внутреннего
муниципального финансового контроля
от 21 июля 2024 года № 86

ФОРМА

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на возражения объекта контроля на акт проверки (ревизии), на заключение, составленное по результатам обследования

(указывается объект контроля, тема контрольного мероприятия, реквизиты акта проверки (ревизии), заключения, составленного по результатам обследования)

№ п/п	Выдержка из акта проверки (ревизии), заключения, составленного по результатам обследования	Возражения объекта контроля на акт проверки (ревизии), на заключение, составленное по результатам обследования	Результат рассмотрения возражения объекта контроля на акт проверки (ревизии), на заключение, составленное по результатам обследования
1	2	3	4

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

(должность)

(подпись) ДЕПАРТАМЕНТ *(инициалы и фамилия)*
ФИНАНСОВ И КАЗНАЧЕЙСТВА
АДМИНИСТРАЦИИ
ПУРОВОСКОГО РАЙОНА
ЮЛИЯ ВЕРБА
Юлия Верб 369

Приложение № 12
к ведомственному стандарту внутреннего
муниципального финансового контроля
от 21 июля 2021 года № 86

ФОРМА

РЕШЕНИЕ(Я),
принятое(ые) по результатам рассмотрения материалов
контрольного мероприятия

г. Тарко-Сале

« ___ » _____ 20__ года

Объект контроля: _____
Тема контрольного мероприятия: _____
Проверяемый период: _____
Метод контроля: _____
По результатам рассмотрения _____

(указываются рассмотренные материалы контрольного мероприятия: акт проверки (ревизии), заключение, составленное по результатам обследования, возражения объекта контроля на акт проверки (ревизии) или на заключение, составленное по результатам обследования (при их наличии), а также иные материалы проверки (ревизии) или обследования)

принято(ты) следующее(ие) решение(я):

о наличии / об отсутствии оснований для направления представления и (или) предписания объекту контроля;

о наличии / об отсутствии оснований для направления информации в правоохранительные органы, органы прокуратуры и иные государственные (муниципальные) органы;

о наличии / об отсутствии оснований для назначения внеплановой выездной проверки (ревизии).

(должность руководитель органа контроля)

Деп(подпись)
ФИНАНСОВ И КАЗНАЧЕЙСТВА
АДМИНИСТРАЦИИ
ПУРОВСКОГО РАЙОНА
ДОНИЯ ВЕЛНА
Дония Велна / 309

(инициалы и фамилия)