АДМИНИСТРАЦИЯ ВЕЛИКОГО НОВГОРОДА

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 3 декабря 2021 г. N 6345

ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ВЕДОМСТВЕННОГО СТАНДАРТА

ВНУТРЕННЕГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | Список изменяющих документов(в ред. постановлений Администрации Великого Новгородаот 30.01.2023 N 332, от 14.06.2023 N 2889) |  |

В соответствии с пунктом 3 статьи 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, федеральным стандартом внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля "Планирование проверок, ревизий и обследований", утвержденным Постановлением Правительства Российской Федерации от 27 февраля 2020 г. N 208, федеральным стандартом внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля "Реализация результатов проверок, ревизий и обследований", утвержденным Постановлением Правительства Российской Федерации от 23 июля 2020 г. N 1095, федеральным стандартом внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля "Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов", утвержденным Постановлением Правительства Российской Федерации от 17 августа 2020 г. N 1235, федеральным стандартом внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля "Правила досудебного обжалования решений и действий (бездействия) органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля и их должностных лиц", утвержденным Постановлением Правительства Российской Федерации от 17 августа 2020 г. N 1237, постановляю:

(в ред. Постановления Администрации Великого Новгорода от 30.01.2023 N 332)

1. Утвердить прилагаемый Ведомственный [стандарт](#P30) внутреннего муниципального финансового контроля.

2. Опубликовать настоящее постановление в газете "Новгород".

Заместитель

Главы администрации

В.А.ЕРЕМИН

Утвержден

постановлением

Администрации Великого Новгорода

от 03.12.2021 N 6345

ВЕДОМСТВЕННЫЙ СТАНДАРТ

ВНУТРЕННЕГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | Список изменяющих документов(в ред. постановлений Администрации Великого Новгородаот 30.01.2023 N 332, от 14.06.2023 N 2889) |  |

1. Настоящий Ведомственный стандарт разработан в целях обеспечения осуществления полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю контрольно-ревизионным управлением Администрации Великого Новгорода в отдельных случаях, предусмотренных федеральным стандартом внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля "Планирование проверок, ревизий и обследований", утвержденным Постановлением Правительства Российской Федерации от 27 февраля 2020 г. N 208 (далее - Федеральный стандарт N 208), федеральным стандартом внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля "Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов", утвержденным Постановлением Правительства Российской Федерации от 17 августа 2020 г. N 1235 (далее - Федеральный стандарт N 1235), федеральным стандартом внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля "Реализация результатов проверок, ревизий и обследований", утвержденным Постановлением Правительства Российской Федерации от 23 июля 2020 г. N 1095 (далее - Федеральный стандарт N 1095), федеральным стандартом внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля "Правила досудебного обжалования решений и действий (бездействия) органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля и их должностных лиц", утвержденным Постановлением Правительства Российской Федерации от 17 августа 2020 г. N 1237 (далее - Федеральный стандарт N 1237).

(в ред. Постановления Администрации Великого Новгорода от 30.01.2023 N 332)

2. Орган внутреннего муниципального финансового контроля - контрольно-ревизионное управление Администрации Великого Новгорода (далее - Управление) осуществляет планирование, проведение и реализацию результатов проверок, ревизий и обследований с учетом положений настоящего Ведомственного стандарта.

3. В целях реализации пункта 2 Федерального стандарта N 208 Управление формирует согласно приложению к настоящему Ведомственному стандарту [план](#P110) контрольных мероприятий контрольно-ревизионного управления Администрации Великого Новгорода по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля (далее - План), который до завершения года, предшествующего планируемому году, утверждается Мэром Великого Новгорода, а в его отсутствие - лицом, исполняющим его обязанности в соответствии с Распределением должностных обязанностей между Мэром Великого Новгорода, заместителями Главы администрации Великого Новгорода и управляющим делами Администрации Великого Новгорода (далее - Распределение должностных обязанностей).

Изменения в План утверждаются Мэром Великого Новгорода, в его отсутствие - лицом, исполняющим его обязанности в соответствии с Распределением должностных обязанностей.

План и изменения в него размещаются на официальном сайте Администрации Великого Новгорода в сети Интернет.

4. На основании пункта 14 Федерального стандарта N 208 при планировании контрольных мероприятий и определении значения критерия "вероятность" используется следующая информация:

значения показателей качества финансового менеджмента объекта контроля, определяемые с учетом результатов последнего проведенного мониторинга качества финансового менеджмента в порядке, принятом в целях реализации положений статьи 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

наличие (отсутствие) в планируемом к проверке (ревизии) 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);

наличие (отсутствие) нарушений, выявленных по результатам последнего проведенного органом внутреннего муниципального финансового контроля контрольного мероприятия;

исполнение (неисполнение) объектом контроля представлений, предписаний об устранении объектом контроля нарушений и недостатков, выявленных по результатам последнего проведенного органом внутреннего муниципального финансового контроля контрольного мероприятия;

наличие (отсутствие) в отношении объекта контроля обращений (жалоб) граждан, объединений граждан, юридических лиц, поступивших в органы контроля в планируемом к проверке (ревизии) периоде;

наличие в отношении объекта контроля предложений от структурных подразделений Администрации Великого Новгорода о необходимости проведения контрольного мероприятия.

5. На основании пункта 14 Федерального стандарта N 208 при планировании контрольных мероприятий и определении значения критерия "существенность" используется следующая информация:

объем финансового обеспечения деятельности объекта контроля за счет средств бюджета Великого Новгорода и (или) средств, предоставленных из бюджета Великого Новгорода, в планируемом к проверке (ревизии) периоде в целом;

значимость мероприятий в планируемом к проверке (ревизии) периоде, в отношении которых возможно проведение контрольного мероприятия;

осуществление в планируемом к проверке (ревизии) периоде объектом контроля закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Великого Новгорода, соответствующих следующим параметрам:

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 от 5 апреля 2013 г. N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд";

наличие конкурентных закупок;

наличие условия о выплате аванса;

заключение контракта по результатам повторной закупки при условии расторжения первоначального контракта по соглашению сторон.

6. При определении значения критерия "вероятность" используется следующая шкала оценок:

одно и меньше "да" - низкая;

два "да" - средняя;

три "да" и более - высокая.

При определении значения критерия "существенность" используется следующая шкала оценок:

финансовое обеспечение 0 тыс. рублей - низкая;

финансовое обеспечение до 5 тыс. рублей - средняя;

финансовое обеспечение свыше 5 тыс. рублей - высокая.

(п. 6 введен Постановлением Администрации Великого Новгорода от 30.01.2023 N 332)

7. В целях реализации пункта 12 Федерального стандарта N 1235 решение о назначении контрольного мероприятия принимается Мэром Великого Новгорода, в его отсутствие - лицом, исполняющим его обязанности в соответствии с Распределением должностных обязанностей, и оформляется распоряжением Администрации Великого Новгорода.

В целях реализации пункта 13 Федерального стандарта N 1235 внесение изменений в распоряжение Администрации Великого Новгорода о назначении контрольного мероприятия осуществляется по решению Мэра Великого Новгорода, в его отсутствие - лицом, исполняющим его обязанности в соответствии с Распределением должностных обязанностей.

В целях реализации пункта 13 Федерального стандарта N 1235 в части внесения изменения в решение о назначении контрольного мероприятия в отношении срока его проведения основанием продления срока контрольного мероприятия является временная нетрудоспособность уполномоченного на проведение контрольного мероприятия должностного лица.

(абзац введен Постановлением Администрации Великого Новгорода от 30.01.2023 N 332)

Мотивированное обращение о продлении срока проведения контрольного мероприятия направляется руководителем контрольного мероприятия или уполномоченным на проведение контрольного мероприятия должностным лицом начальнику (заместителю начальника) Управления.

(абзац введен Постановлением Администрации Великого Новгорода от 30.01.2023 N 332)

8. На основании пункта 16 Федерального стандарта N 1235 устанавливается необходимость использования рабочего плана контрольного мероприятия (далее - Рабочий план).

Рабочий план составляется и подписывается руководителем контрольного мероприятия или уполномоченным на проведение контрольного мероприятия должностным лицом и утверждается начальником (заместителем начальника) Управления до начала проведения контрольного мероприятия.

Рабочий план должен содержать:

тему контрольного мероприятия;

наименование объекта контроля;

проверяемый период;

перечень основных вопросов, подлежащих изучению в ходе проведения контрольного мероприятия.

При необходимости в ходе контрольного мероприятия рабочий план контрольного мероприятия изменяется. Изменения в рабочий план подписываются руководителем контрольного мероприятия или уполномоченным на проведение контрольного мероприятия должностным лицом и утверждаются начальником (заместителем начальника) Управления.

(в ред. Постановления Администрации Великого Новгорода от 30.01.2023 N 332)

9. На основании пункта 17 Федерального стандарта N 1235 контрольные мероприятия проводятся сплошным или выборочным порядком по решению руководителя контрольного мероприятия или уполномоченного на проведение контрольного мероприятия должностного лица.

Объем выборки данных из совокупности документов, информации и материалов, проверяемых при осуществлении контрольного мероприятия, самостоятельно определяется руководителем контрольного мероприятия или уполномоченным на проведение контрольного мероприятия должностным лицом.

10. В целях реализации пункта 54 Федерального стандарта N 1235 копии электронных документов (за исключением документов, размещенных в государственных информационных системах) заверяются электронной подписью, распечатываются на бумажном носителе и заверяются надписью "Копия верна" и подписью руководителя объекта контроля (иного уполномоченного лица).

11. В целях реализации Федерального стандарта N 1237 должностными лицами органа контроля являются начальник, заместитель начальника Управления.

Рассмотрение жалоб и обжалуемых решений органа контроля (его должностных лиц), действия (бездействие) должностных лиц органа контроля на соответствие законодательству Российской Федерации осуществляется с учетом позиции комитета правового обеспечения Администрации Великого Новгород исходя из предмета и основания обжалования.

(п. 11 введен Постановлением Администрации Великого Новгорода от 30.01.2023 N 332)

12. В целях реализации пункта 10 Федерального стандарта N 1237 решение по результатам рассмотрения жалобы оформляется в виде приказа Управления.

(п. 12 введен Постановлением Администрации Великого Новгорода от 30.01.2023 N 332)

13. По результатам контрольной деятельности Управления составляется отчетность в соответствии с разделом II федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля "Правила составления отчетности о результатах контрольной деятельности", утвержденного Постановлением Правительства Российской Федерации от 16.09.2020 N 1478 (далее - Федеральный стандарт N 1478).

Отчет о результатах контрольной деятельности Управления и пояснительная записка к нему предоставляются Мэру Великого Новгорода в сроки, установленные пунктом 10 раздела III Федерального стандарта N 1478.

Отчет о результатах контрольной деятельности Управления (далее - отчет) подлежит размещению на портале Администрации Великого Новгорода в сети Интернет в сроки, установленные пунктом 11 раздела III Федерального стандарта N 1478.

Размещение отчета осуществляется начальником или заместителем начальника Управления с соблюдением требований, установленных Регламентом информационного наполнения портала Администрации Великого Новгорода в сети Интернет, утвержденным постановлением Администрации Великого Новгорода от 07.09.2011 N 3800 "О портале Администрации Великого Новгорода в сети Интернет".

(п. 13 введен Постановлением Администрации Великого Новгорода от 14.06.2023 N 2889)

Приложение

к Ведомственному стандарту

внутреннего муниципального

финансового контроля

|  |  |
| --- | --- |
|  | УТВЕРЖДАЮМэр Великого Новгорода |
|  |
| "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ г. |
|  |
| ПЛАНконтрольных мероприятий контрольно-ревизионного управленияАдминистрации Великого Новгорода по осуществлениювнутреннего муниципального финансового контроляна \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ год |
|  |
| N п/п | Тема контрольного мероприятия | Наименование объекта контроля | Проверяемый период | Период начала проведения контрольного мероприятия(полугодие) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  |  |  |  |  |
|  |
| Начальник (заместитель начальника)контрольно-ревизионного управленияАдминистрации Великого Новгорода |  |  |  |
|  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |