

УТВЕРЖДЕН

приказом финансового управления
администрации Николаевского му-
ниципального района

от 20 декабря 2016 г. № 67-п

ПОРЯДОК

составления отчета о результатах проведения контрольных мероприятий финан-
сового управления администрации Николаевского муниципального района

1. Общие положения.

1.1. Отчетность составляется в целях раскрытия информации о полноте и своевременности выполнения Плана финансового управления администрации Николаевского муниципального района (далее – финансовое управление) осуществления внутреннего муниципального финансового контроля за отчетный календарный год, обеспечения эффективности контрольной деятельности, а также анализа информации о результатах проведения контрольных мероприятий.

1.2. Отчет о результатах проведения контрольных мероприятий финансового управления администрации Николаевского муниципального района (далее – Отчет) подписывается заведующим сектора муниципального финансового контроля финансового управления, к компетенции которого отнесены вопросы осуществления внутреннего муниципального финансового контроля, и предоставляется руководителю финансового управления до 01 марта года, следующего за отчетным.

Отчетным периодом является календарный год – с 01 января по 31 декабря включительно.

1.3. В Отчет включается информация о контрольных мероприятиях на основании актов проведенных проверок (ревизий), заключений по результатам обследований, и направленных по их результатам представлений, предписаний и уведомлений о применении бюджетных мер принуждения.

1.4. В отчет включаются сведения по завершенным контрольным мероприятиям в отчетном периоде, независимо от даты их начала, а также сведения о принятых мерах по результатам контрольных мероприятий предыдущих отчетных периодов, если срок реализации материалов и устранения нарушений приходится на отчетный период.

1.5. Суммовые показатели отражаются в тысячах рублей с точностью до первого десятичного знака.

1.6. В Отчет не включаются сведения о контрольных мероприятиях, проведенных органами прокуратуры Правительства края, Николаевского муниципального района, правоохранительными органами района и иными организациями, в которых приняли участия специалисты финансового управления.

1.7. Отчет представляется с Пояснительной запиской, включающей:

количество должностных лиц финансового управления, осуществляющих полномочия внутреннего муниципального финансового контроля (далее – контрольная деятельность);

анализ и оценку эффективности контрольной деятельности (степень выполнения Плана осуществления внутреннего муниципального финансового контроля за отчетный год, информацию о проведенных внеплановых проверках (в том чис-

ле основания их проведения), степень достижения показателей (индикаторов) муниципальной программы района, направленной на обеспечение долгосрочной сбалансированности районного бюджета и повышение эффективности управления общественными финансами); информацию о разработанных финансовым управлением и принятых нормативных правовых актах, а также методических рекомендаций касающихся осуществления контрольной деятельности;

информацию об иных мероприятиях, проведенных финансовым управлением, в рамках реализации полномочий органа внутреннего муниципального финансового контроля (проведение анализа осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, мониторинга осуществления внутреннего муниципального финансового контроля, организация и участие в семинарах, совещаниях, участие в контрольных мероприятиях, проведенных органами прокуратуры Правительства края, Николаевского муниципального района, правоохранительными органами района и иными организациями по вопросам касающимся контрольной деятельности и др.);

иную информацию о событиях, оказавших существенное влияние на осуществление контрольной деятельности, не нашедшую отражения в Отчете.

2. Порядок заполнения Отчета

2.1. Отчет заполняется по следующим разделам:

Раздел 1. Общие сведения о проведенных контрольных мероприятиях;

Раздел 2. Сведения о нарушениях, выявленных при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля;

Раздел 3. Сведения о принятых мерах по результатам осуществления контрольных мероприятий;

Раздел 4. Сведения о ходе реализации материалов, направленных финансовым управлением в органы прокуратуры, правоохранительные органы и суды;

Раздел 5. Сведения об административном производстве по результатам контрольных мероприятий;

Раздел 6. Сведения о жалобах (протестах) и исковых заявлениях на решения финансового управления, а также на их действия (бездействие) должностных лиц финансового управления в рамках осуществления ими контрольной деятельности.

2.2. В разделе 1. Отчета «Общие сведения о проведенных контрольных мероприятиях» заносятся обобщенные сведения об объеме проверенных средств (показатель 1), об объеме выявленных нарушений (показатель 2), о количестве проведенных контрольных мероприятий в отчетном периоде (показатели 3.1 и 3.2.) в разрезе методов осуществления контрольных мероприятий (камеральная или выездная (встречная) проверка ревизия, обследование)

2.3. В разделе 2 Отчета «Сведения о нарушениях, выявленных при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля» отражаются количество фактов (графа 3) и суммы (графа 4) нарушений, выявленных финансовым управлением при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля, в части:

нецелевого использования бюджетных средств (показатель 1);

неправомерного использования бюджетных средств (кроме нецелевого использования бюджетных средств) (показатель 2);

несоблюдения порядка составления и предоставления сведений необходимых для составления и исполнения бюджета, порядка доведения бюджетных ассигнований и (или) лимитов бюджетных обязательств, порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет, порядка формирования муниципального задания, порядка принятия бюджетных обязательств (показатель 3);

несоблюдения правил ведения бухгалтерского (бюджетного) учета и предоставления бухгалтерской (бюджетной) отчетности (показатель 4);

несоблюдения порядка, целей и условий предоставления средств из бюджета (бюджетных инвестиций), предоставления кредитов и займов, обеспеченных муниципальными гарантиями района (показатель 5);

несоблюдения порядка осуществления полномочий главного администратора (администратора) доходов бюджета (показатель 6);

несоблюдения требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд к обоснованию закупок и обоснованности закупок; нормированию в сфере закупок; обоснованию начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график; применению заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта; соответствию поставленного товара выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта; отражению в документах учета поставленного товара выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги; использованию поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки (показатель 7);

несоблюдения принципа полноты и достоверности отчетности о реализации муниципальных программ, в том числе отчетности об исполнении соответствующих муниципальных заданий (показатель 8) - только количество выявленных фактов (графа 3);

прочих нарушений (показатель 9)

2.4. В разделе 3 Отчета «Сведения о принятых мерах по результатам осуществления контрольных мероприятий» отражается информация о количестве направленных и (или) выполненных в отчетном периоде представлений, предписаний, уведомлений о применении бюджетных мер принуждения, а также фактов возмещений средств, использованных с нарушениями (графа 3) и суммах нарушений по соответствующим документам (графа 4), в части:

представлений финансового управления, направленных объектам контроля (показатель 1.1.) и рассмотренных ими (показатель 1.2.), в том числе представлений, направленных в предыдущих отчетных периодах;

предписаний финансового управления, направленных объектам контроля (показатель 1.1.) и рассмотренных ими (показатель 1.2.), в том числе представлений, направленных в предыдущих отчетных периодах;

уведомлений о применении бюджетных мер принуждения, направленных финансовому органу (показатель 3.1.), и принятых на основании указанных документов решений о применении бюджетных мер принуждений (показатель 3.2.), в том числе уведомлений, направленных предыдущих отчетных периодах;

возмещения средств, использованных с нарушениями, по предписаниям и представлениям финансового управления в досудебном порядке, а также в добро-

вольном порядке (показатель 4), в том числе по предписаниям и представлениям, направленным в предыдущих отчетных периодах;

2.5. В разделе 4 Отчета «Сведения о ходе реализации материалов, направленных финансовым управлением в органы прокуратуры, правоохранительные органы и суды» отражается информация о количестве материалов, направленных финансовым управлением в органы прокуратуры, правоохранительные органы и суды (графа 3), и суммах нарушений по соответствующим документам (графа 4), в части:

информации и материалов контрольных мероприятий, переданных в отчетном периоде финансовым управлением органам прокуратуры и иным правоохранительным органам (показатель 1);

уголовных дел, возбужденных в отчетном периоде правоохранительными органами на основании контрольных мероприятий, проведенных финансовым управлением (показатель 2);

протестов, представлений, постановлений, предостережений, вынесенных в отчетном периоде органами прокуратуры и иными правоохранительными органами за нарушения, выявленные контрольными мероприятиями, проведенными финансовым управлением (показатель 3);

уголовных дел, переданных в отчетном периоде в суды по результатам следственных мероприятий, проведенных правоохранительными органами на основании материалов контрольных мероприятий, проведенных финансовым управлением (показатель 4.1.), и уголовных дел на основании материалов контрольных мероприятий, проведенных финансовым управлением, по которым осуждены виновные лица в отчетном периоде (показатель 4.2.);

исков о возмещении ущерба, причинённого Николаевскому муниципальному району нарушениями в финансово-бюджетной сфере, предъявленных в отчетном периоде финансовым управлением в суды (показатель 5.1.), исков финансового управления о возмещении ущерба, причинённого Николаевскому муниципальному району, нарушениями в финансово-бюджетной сфере, удовлетворенных судами в отчетном периоде (показатель 5.2.)

2.6. В разделе 5 Отчета «Сведения об административном производстве по результатам контрольных мероприятий» в группе граф 2-9 по видам административных правонарушений, указанным в графе 1, отражается информация о количестве документов и материалов административного производства (графы 2, 4, 6), суммах, связанных с нарушениями, не соответствующим документам и материалам (графа 3) и сумму административных штрафов (графы 5 и 7), в части:

составленных должностными лицами финансового управления протоколов об административных правонарушениях в отчетном периоде (графы 2 и 3);

постановлений о наложении административных наказаний в виде административного штрафа, судами и (или) уполномоченными органами (графы 4 и 5) по протоколам об административных правонарушениях, составленных должностными лицами финансового управления, в том числе отмененных постановлений (графы 6 и 7).

В графе 8 указывается общая сумма кассовых поступлений по административным штрафам, наложенным судами и уполномоченными органами, в доход Николаевского муниципального района.

В графе 9 указывается количество принятых судебных актов о наложении административного наказания в виде дисквалификации на должностных лиц объектов контроля финансового управления.

2.7. В разделе 6 Отчета «Сведения о жалобах (протестах) и исковых заявлениях на решения финансового управления, а также на их действия (бездействие) должностных лиц финансового управления в рамках осуществления ими контрольной деятельности» отражается информация о количестве поданных и (или) удовлетворенных в отчетном периоде жалоб (протестов) и заявлений на решения финансового управления, а также на действия (бездействие) должностных лиц финансового управления в рамках осуществления ими контрольной деятельности (графы 3, 5) и суммах нарушений по соответствующим документам (графы 4, 6).
