

ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИИ  
АСБЕСТОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА

ПРИКАЗ

ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

14 декабря 2020 г.

№ 137

***Об утверждении ведомственного стандарта  
внутреннего муниципального финансового контроля  
«Планирование проверок, ревизий и обследований»***

В соответствии с пунктом 3 статьи 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации, Положением о Финансовом управлении администрации Асбестовского городского округа, утвержденным Решением Думы Асбестовского городского округа от 24.10.2013 № 28/22, Положением о бюджетном процессе в Асбестовском городском округе, утвержденным Решением Думы Асбестовского городского округа от 26.10.2017 № 2/5, руководствуясь Уставом Асбестовского городского округа, в целях совершенствования осуществления Финансовым управлением администрации Асбестовского городского округа полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю,

**ПРИКАЗЫВАЮ:**

1. Утвердить ведомственный стандарт внутреннего муниципального финансового контроля «Планирование проверок, ревизий и обследований» (прилагается).

2. Настоящий приказ вступает в силу с даты подписания.

3. Начальнику отдела финансового контроля (Прохорова А.В.) обеспечить соблюдение ведомственного стандарта внутреннего муниципального финансового контроля «Планирование проверок, ревизий и обследований».

4. Опубликовать настоящий приказ на официальном сайте Асбестовского городского округа ([www.asbestadm.ru](http://www.asbestadm.ru)).

5. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на начальника отдела финансового контроля Прохорову А.В.

Начальник Финансового  
управления администрации  
Асбестовского городского округа



С.Г. Валова

**Ведомственный стандарт  
внутреннего муниципального финансового контроля  
«Планирование проверок, ревизий и обследований»**

**I. Общие положения**

1. Настоящий ведомственный стандарт внутреннего муниципального финансового контроля «Планирование проверок, ревизий и обследований» (далее – Ведомственный стандарт) разработан в целях установления требований к планированию проверок, ревизий и обследований (далее – контрольные мероприятия), осуществляемых в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации и иными правовыми актами, регуливающими бюджетные правоотношения, Финансовым управлением администрации Асбестовского городского округа (далее – Финансовое управление).

2. Понятия, используемые в настоящем Ведомственном стандарте, применяются в значениях, предусмотренных федеральным стандартом внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Планирование проверок, ревизий и обследований», утвержденным Постановлением Правительства Российской Федерации от 27.02.2020 № 208 (далее – Федеральный стандарт «Планирование»).

3. Отдел финансового контроля Финансового управления формирует План контрольных мероприятий Финансового управления в финансово-бюджетной сфере (далее – План контрольных мероприятий), устанавливающий перечень и сроки выполнения Финансовым управлением контрольных мероприятий на очередной финансовый год, по форме согласно приложению № 1 к настоящему Ведомственному стандарту.

4. План контрольных мероприятий содержит следующую информацию:

- 1) темы контрольных мероприятий;
- 2) наименования объектов контроля либо групп объектов контроля по каждому контрольному мероприятию;
- 3) проверяемый период;
- 4) вид контрольных мероприятий;
- 5) период (дата) начала проведения контрольных мероприятий.

5. На стадии формирования Плана контрольных мероприятий отделом финансового контроля Финансового управления составляется проект Плана контрольных мероприятий с применением риск-ориентированного подхода.

6. Проект плана контрольных мероприятий согласовывается начальником (заместителем начальника) Финансового управления.

**II. Планирование контрольных мероприятий**

7. Планирование контрольных мероприятий осуществляется в соответствии с разделом II Федерального стандарта «Планирование».

8. При определении значения критерия «вероятность допущения нарушения» (далее – критерий «вероятность») используется следующая информация:

- а) 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;

б) значения показателей качества управления финансами в публично-правовых образованиях, получающих целевые межбюджетные трансферты и бюджетные кредиты;

в) 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);

г) наличие (отсутствие) нарушений, выявленных по результатам ранее проведенных органом контроля и иными уполномоченными органами контрольных мероприятий в отношении объекта контроля<sup>1</sup>;

д) наличие (отсутствие) нарушений, выявленных по результатам ранее проведенных органом контроля и иными уполномоченными органами контрольных мероприятий в сфере закупок в отношении объекта контроля;

е) полнота исполнения объектом контроля представлений, предписаний об устранении объектом контроля нарушений и недостатков, выявленных по результатам ранее проведенных контрольных мероприятий;

ж) наличие (отсутствие) в отношении объекта контроля обращений (жалоб) граждан, объединений граждан, юридических лиц, поступивших в органы контроля.

9. При определении значения критерия «существенность последствий нарушения» (далее - критерий «существенность») используется следующая информация:

а) 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;

б) значимость мероприятий (мер муниципальной поддержки), в отношении которых возможно проведение контрольного мероприятия;

в) величина объема принятых обязательств объекта контроля<sup>2</sup>;

г) величина объема принятых обязательств объекта контроля для осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Федерального закона № 44-ФЗ)<sup>3</sup>;

д) осуществление объектом контроля закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, 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 № 44-ФЗ;

- наличие условия об исполнении контракта по этапам;

- наличие условия о выплате аванса;

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

е) наличие (отсутствие) в плане работы контрольно-счетной палаты Асбестовского городского округа (далее - КСП) аналогичного контрольного мероприятия.

10. Определение значения критерия «вероятность» и значения критерия «существенность» осуществляется в соответствии с приложением № 2 и приложением № 3 к настоящему Ведомственному стандарту соответственно.

11. На основании анализа рисков – сочетания критерия «вероятность» и критерия «существенность» и определения их значения по шкале оценок каждому предмету контроля

<sup>1</sup> За исключением нарушений, выявленных в сфере закупок.

<sup>2</sup> Показатель применяется для определения значения критерия «существенность» при планировании контрольных мероприятий, за исключением контрольных мероприятий, предметом которых является «Контроль в сфере закупок, предусмотренный законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

<sup>3</sup> Показатель применяется для определения значения критерия «существенность» только при планировании контрольных мероприятий, предметом которых является «Контроль в сфере закупок, предусмотренный законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

и объекту контроля присваивается соответствующая категория риска.

12. В случае, если объекты контроля имеют одинаковые значения категории риска, 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 (для определения приоритетных для включения в План контрольных мероприятий объекта контроля и темы контрольного мероприятия используется таблица по форме согласно приложению № 4 к настоящему Ведомственному стандарту).

13. При формировании Плана контрольных мероприятий могут быть использованы следующие темы плановых контрольных мероприятий, являющиеся детализацией типовых тем контрольных мероприятий в части предмета контроля:

1) проверка использования субсидии, предоставленной из бюджета публично-правового образования бюджетному (автономному) учреждению на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания и ее отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в части правильности и обоснованности направления средств субсидии на оплату труда;

2) проверка использования субсидий, предоставленных из бюджета публично-правового образования бюджетному (автономному) учреждению на иные цели;

3) проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в отношении отдельных закупок для обеспечения федеральных нужд (нужд соответствующего субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд) в части, предусмотренной пунктом 8 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

14. План контрольных мероприятий утверждается начальником (заместителем начальника) Финансового управления до завершения года, предшествующего планируемому году.

15. Перечень оснований для внесения изменений в План контрольных мероприятий в случаях невозможности проведения плановых контрольных мероприятий установлен Федеральным стандартом «Планирование».

Приложение № 1

к ведомственному стандарту внутреннего  
муниципального финансового контроля  
«Планирование проверок, ревизий и обследований»

УТВЕРЖДАЮ

(начальник Финансового управления)

(подпись, Ф.И.О.)

20 \_\_\_\_\_ года

ПЛАН КОНТРОЛЬНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ  
Финансового управления администрации Асбестовского городского округа  
на 20\_\_ год

№ п/п	Тема контрольного мероприятия	Наименование объекта контроля/ групп объектов контроля	Вид контрольного мероприятия	Проверяемый период	Период начала проведения контрольного мероприятия
1	2	3	4	5	6
1					
2					
3					
4					
5					

Приложение № 2  
к ведомственному стандарту внутреннего  
муниципального финансового контроля  
«Планирование проверок, ревизий и обследований»

ТАБЛИЦА ОПРЕДЕЛЕНИЯ ЗНАЧЕНИЯ КРИТЕРИЯ «ВЕРОЯТНОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НАРУШЕНИЯ»

Номер показа теля, (n)	Наименование показателя	Вес показателя (D), %	Расчет показателя		Значение показателя, баллы (P <sub>вер</sub> )	Комментарии
			Порядок расчета показателя	4		
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 РФ	3	Значение итоговой оценки качества финансового менеджмента не превышает 2 баллов	4	5	6
1		20	Значение итоговой оценки качества финансового менеджмента превышает 2 балла и не превышает 4 баллов		10	Значения итоговой оценки качества финансового менеджмента главных администраторов средств бюджета Асбестовского городского округа определяются на основании результатов мониторинга качества финансового менеджмента, проведенного Финансовым управлением 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	20	Значение итоговой оценки качества финансового менеджмента превышает 2 балла		20	Значения итоговой оценки качества финансового менеджмента муниципальных образований городских и сельских поселений, входящих в состав территории Асбестовского городского округа, определяются на основании результатов мониторинга качества финансового менеджмента, проведенного Финансовым управлением в установленном им порядке за год, предшествующий году, в котором осуществляется планирование контрольных мероприятий
3	Наличие (отсутствие) в проверяемом периоде значительных изменений в деятельности объекта контроля, в том числе в его организационной	10	Значение итоговой оценки качества менеджмента превышает 4 балла		0	Значение показателя определяется на основании информации о деятельности объекта контроля, размещенной в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» на

Номер показателя, (n)	Наименование показателя	Вес показателя (D), %	Расчет показателя		Комментарии
			Порядок расчета показателя	Значение показателя, баллы (P <sub>вер</sub> )	
1	2 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 оказываемых услуг и выполняемых работ)	3	4 разделение, выделение, преобразование), создание (ликвидация) обособленных структурных подразделений, состава видов деятельности (полномочий), в том числе, закрепление новых видов оказываемых услуг и выполняемых работ	5	6 официальном сайте для размещения информации о государственных и муниципальных учреждениях <a href="http://www.bus.gov.ru">www.bus.gov.ru</a> , официальном сайте единой информационной системы в сфере закупок <a href="http://www.zakupki.gov.ru">www.zakupki.gov.ru</a> . (далее – ЕИС), официальном сайте администрации Асбестовского городского округа <a href="https://www.asbestadm.ru/">https://www.asbestadm.ru/</a> , официальных сайтах муниципальных учреждений, а также информации, представленной по запросам Финансового управления
4	Наличие (отсутствие) нарушений, выявленных по результатам ранее проведенных органом контроля и КСП контрольных мероприятий в отношении объекта контроля	20	По результатам проведенных органом контроля и КСП в проверяемом периоде выявлены финансовые нарушения, а также нарушения при распоряжении (пользовании) муниципальным имуществом  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 <a href="http://www.bus.gov.ru">www.bus.gov.ru</a> , официальном сайте администрации Асбестовского городского округа <a href="https://www.asbestadm.ru/">https://www.asbestadm.ru/</a> , официальных сайтах муниципальных учреждений, а также информации, представленной по запросам Финансового управления.  Показатель не оценивается, если контрольные мероприятия в отношении объекта контроля по соответствующему предмету контроля не проводились
			По результатам проведенных органом контроля и КСП в	0	

Номер показателя, (n)	Наименование показателя	Вес показателя (D), %	Расчет показателя		Значение показателя, баллы (P <sub>вер</sub> )	Комментарии
			Порядок расчета показателя	4		
1	2	3	4	5	6	
5	Наличие (отсутствие) нарушений, выявленных по результатам ранее проведенных органом контроля и иными уполномоченными органами контрольных мероприятий в сфере закупок в отношении объекта контроля	20	<p>поверяемом периоде контрольных мероприятий не выявлено</p> <p>По результатам проведенных в проверяемом периоде контрольных мероприятий выявлены нарушения 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</p> <p>По результатам в проверяемом периоде контрольных мероприятий выявлены нарушения Федерального закона № 44-ФЗ (за исключением нарушений, имеющих признаки административных правонарушений)</p>	15	<p>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 <a href="http://www.bus.gov.ru">www.bus.gov.ru</a>, ЕИС, официальном сайте администрации Асбестовского городского округа <a href="https://www.asbestadm.ru/">https://www.asbestadm.ru/</a>, официальных сайтах учреждений, а также информации, представленной по запросам Финансового управления.</p> <p>Показатель не оценивается, если контрольные мероприятия в отношении объекта контроля по соответствующему предмету контроля не проводились</p>	
6	Полнота исполнения объектом контроля предписаний, предписаний об устранении объектов контроля нарушений и недостатков, выявленных по результатам ранее проведенных контрольных мероприятий	20	<p>Отсутствие нарушений</p> <p>Представления и (или) предписания, по результатам ранее проведенных контрольных мероприятий не исполнены</p> <p>Представления и (или) предписания по результатам ранее проведенных контрольных мероприятий исполнены или не</p>	0	<p>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 <a href="http://www.bus.gov.ru">www.bus.gov.ru</a>, ЕИС, официальном сайте администрации Асбестовского городского</p>	



Номер показателя, (п)	Наименование показателя	Вес показателя (D), %	Расчет показателя		Комментарии
			Порядок расчета показателя	Значение показателя, баллы (Р <sub>вер</sub> )	
1	2	3	4	5	6
			направлялись по причине отсутствия оснований		округа <a href="https://www.asbestadm.ru/">https://www.asbestadm.ru/</a> , официальных сайтах муниципальных учреждений, а также информации, представленной по запросам Финансового управления. Показатель не оценивается, если контрольные мероприятия в отношении объекта контроля по соответствующему предмету контроля не проводились
7	Наличие (отсутствие) в отношении объекта контроля обращений (жалоб) граждан, объединений граждан, юридических лиц, поступивших в орган контроля	10	Наличие в текущем году обращений (жалоб) граждан, объединений граждан, юридических лиц, поступивших в орган контроля	10	Обращения (жалобы) граждан, объединений граждан, юридических лиц, поступившие в орган контроля в текущем году
			Отсутствие в текущем году обращений (жалоб) граждан, объединений граждан, юридических лиц, поступивших в орган контроля	0	
<b>Квер = Рвер * Dn / (ΣDn), где</b>					
<b>Квер</b> – значение критерия «вероятность»;					
<b>Рвер</b> – показатели, используемые для определения критерия «вероятность»;					
<b>D</b> – вес показателя;					
<b>n</b> – номер показателя.					
Если <b>Квер</b> от 0 до 4 баллов – значение критерия «вероятность» низкое;					
<b>Квер</b> от 5 до 9 баллов - среднее;					
<b>Квер</b> от 10 и более – высокое.					
В случае если один или несколько показателей (Р <sub>вер</sub> ) не оценивается, при расчете критерия «вероятность» ( <b>Квер</b> ) вес данного(ых) показателя(лей) ( <b>D</b> ) не учитывается.					
<b>ИТОГОВАЯ ОЦЕНКА КРИТЕРИЯ ВЕРОЯТНОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НАРУШЕНИЯ, баллы</b>					

Приложение № 3  
к ведомственному стандарту внутреннего  
муниципального финансового контроля  
«Планирование проверок, ревизий и обследований»

ТАБЛИЦА ОПРЕДЕЛЕНИЯ ЗНАЧЕНИЯ КРИТЕРИЯ «СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОСЛЕДСТВИЙ НАРУШЕНИЯ»

Номер показателя (п)	Наименование показателя	Вес показателя (D), %	Расчет показателя		Комментарии
			Порядок расчета показателя	Значение показателя (Pсуш), баллы	
1	2	3	4	5	6
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	20	Объемы финансового обеспечения в проверяемом периоде от 20 000 тыс. руб. и более	20	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» <a href="http://www.bus.gov.ru">www.bus.gov.ru.</a> , данных прикладного программного обеспечения «Бюджет-СМАРТ», а также информации, предоставленной по запросам Финансового управления.
			Объемы финансового обеспечения в проверяемом периоде от 10 000 тыс. руб. до 20 000 тыс. руб.*	10	
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,	10	Значение показателя определяется на основании данных отчета об исполнении бюджета Асбестовского городского округа, бухгалтерской (финансовой) отчетности муниципальных учреждений, данных прикладного программного обеспечения «Бюджет-СМАРТ», а также информации, предоставленной по запросам

Номер показателя (n)	Наименование показателя	Вес показателя (D), %	Расчет показателя		Комментарий
			Порядок расчета показателя	Значение показателя (Рсуц), баллы	
1	2	3	4	5	6
			губернатора Свердловской области, поручений главы Асбестовского городского округа		Финансового управления.
			Отсутствие в проверяемом периоде финансирования мероприятий по выполнению Указов Президента Российской Федерации, национальных проектов, губернатора Свердловской области, поручений главы Асбестовского городского округа	0	
			Величина объема принятых в текущем финансовом году обязательств	20	Значение показателя определяется на основании данных бухгалтерской (финансовой) отчетности муниципальных учреждений, прикладного программного обеспечения «Бюджет-СМАРТ», а также информации, представленной по запросам Финансового управления.
3	Величина объема принятых обязательств объекта контроля <sup>4</sup>	20	Величина объема принятых в текущем финансовом году обязательств от 10 000 тыс. руб. до 20 000 тыс. руб.*	10	
			Величина объема принятых в текущем финансовом году обязательств	0	

<sup>4</sup> Показатель применяется для определения значения критерия «существенность» при планировании контрольных мероприятий, за исключением контрольных мероприятий, предметом которых является «Контроль в сфере закупок, предусмотренный законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Номер показателя (n)	Наименование показателя	Вес показателя (D), %	Расчет показателя		Комментарии
			Порядок расчета показателя	Значение показателя (Рсущ), баллы	
1	2	3	4	5	6
4	Величина объема принятых обязательств объекта контроля для осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» <sup>5</sup>	20	<p>принятых в текущем финансовом году обязательств менее 10 000 тыс. руб.*</p> <p>Величина объема принятых в текущем финансовом году обязательств для осуществления закупок свыше 10 000 тыс. руб.*</p> <p>Величина объема принятых в текущем финансовом году обязательств для осуществления закупок от 2 000 тыс. руб. до 10 000 тыс. руб.*</p> <p>Величина объема принятых в текущем финансовом году обязательств для осуществления закупок менее 2 000 тыс. руб.*</p>	<p>20</p> <p>10</p> <p>0</p>	<p>Значение показателя определяется на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности муниципальных учреждений, данных прикладного программного обеспечения «Бюджет-СМАРТ», сведений, размещенных на официальном сайте единой информационно-телекоммуникационной сети в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» по адресу <a href="http://www.zakupki.gov.ru">www.zakupki.gov.ru</a>. (далее – ЕИС), а также информации, представленной по запросам Финансового управления.</p>
5	Осуществление对象 контроля закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, соответствующих следующим параметрам:				
5.1.	осуществление закупки товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд у единственного поставщика по причине несостоявшейся конкурентной процедуры или на основании пунктов 2	10	Доля осуществлённых закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд у единственного	10	Значение показателя определяется на основании данных, размещенных на официальном сайте ЕИС, а также информации, представленной по запросам органа контроля

<sup>5</sup> Показатель применяется для определения значения критерия «существенность» только при планировании контрольных мероприятий, предметом которых является «Контроль в сфере закупок, предусмотренный законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Номер показателя (п)	Наименование показателя	Вес показателя (D), %	Расчет показателя		Комментарии
			Порядок расчета показателя	Значение показателя (Рсуп), баллы	
1	2 и 9 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ	3	4 поставщика по причине несостоявшейся конкурентной процедуры или на основании пунктов 2 и 9 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ составляет более 30% в общем объеме закупок, осуществленных объектом контроля за текущий финансовый год Доля осуществлённых закупок 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 № 44-ФЗ составляет от 10% до 30% в общем объеме закупок, осуществленных объектом контроля за текущий финансовый год Доля осуществлённых закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд у единственного	5 5 0	6

Номер показателя (п)	Наименование показателя	Вес показателя (D), %	Расчет показателя		Значение показателя (Рсуш), баллы	Комментарии
			Порядок расчета показателя			
1	2	3	4	5	6	
5.2.	наличие условия об исполнении контракта по этапам	10	поставщика по причине несостоявшейся конкурентной процедуры или на основании пунктов 2 и 9 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ составляет менее 10% в общем объеме закупок, осуществленных объектом контроля за текущий финансовый год	10		
			Доля осуществлённых закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд с наличием условий об исполнении контракта по этапам в общем объеме закупок, осуществленных объектом контроля за текущий финансовый год составляет более 30% в общем объеме закупок, осуществленных объектом контроля за текущий финансовый год	5		
			Доля осуществлённых закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд с наличием условий об исполнении контракта по этапам составляет от 10%	5		

Номер показателя (п)	Наименование показателя	Вес показателя (D), %	Расчет показателя		Комментарии
			Порядок расчета показателя	Значение показателя (Рсуп), баллы	
1	2	3	4	5	6
			до 30% в общем объеме закупок, осуществленных объектом контроля за текущий финансовый год		
			Доля осуществлённых закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд с наличием условий об исполнении контракта по этапам составляет менее 10% в общем объеме закупок, осуществленных объектом контроля за текущий финансовый год	0	
			Доля осуществлённых закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд с наличием условий о выплате аванса составляет более 30% в общем объеме закупок, осуществленных объектом контроля за текущий финансовый год	10	
5.3.	наличие условия о выплате аванса	10	Доля осуществлённых закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд с наличием условий о выплате аванса составляет от 10% до 30% в общем объеме закупок,	5	

Номер показателя (n)	Наименование показателя	Вес показателя (D), %	Расчет показателя		Комментарий
			Порядок расчета показателя	Значение показателя (Р <sub>сущ</sub> ), баллы	
1	2	3	4	5	6
			осуществленных объектом контроля за текущий финансовый год		
			Доля осуществлённых закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд с наличием условий о выплате аванса составляет менее 10% в общем объёме закупок, осуществленных объектом контроля за текущий финансовый год Примечание: (кроме закупок коммунальных услуг, услуг связи и т.д.)	0	
5.4.	заключение контракта по результатам повторной закупки при условии расторжения первоначального контракта по соглашению сторон	10	Доля осуществлённых закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд по результатам повторной закупки при условии расторжения первоначального контракта по соглашению сторон составляет более 30% в общем объёме закупок, осуществленных объектом контроля за текущий финансовый год	10	
			Доля осуществлённых закупок товаров, работ, услуг для обеспечения	5	



Номер показателя (n)	Наименование показателя	Вес показателя (D), %	Расчет показателя		Комментарии
			Порядок расчета показателя	Значение показателя (Р <sub>сум</sub> ), баллы	
1	2	3	4	5	6
			<p>муниципальных нужд по результатам повторной закупки при условии расторжения первоначального контракта по соглашению сторон составляет от 10% до 30% в общем объеме закупок, осуществленных объектом контроля за текущий финансовый год</p> <p>Доля осуществлённых закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд по результатам повторной закупки при условии расторжения первоначального контракта по соглашению сторон составляет менее 10% в общем объеме закупок, осуществленных объектом контроля за текущий финансовый год</p>		
			<p>Отсутствие аналогичного контрольного мероприятия в плане работы КСП</p>	10	Значение показателя определяется на основании плана работы КСП, размещенного на официальном сайте официальном сайте администрации Асбестовского городского округа <a href="https://www.asbestadm.ru/">https://www.asbestadm.ru/</a> , а также информации, представленной по запросу Финансового управления.
6	Наличие (отсутствие) в плане работы КСП аналогичного контрольного мероприятия	10	<p>Наличие аналогичного контрольного мероприятия в плане работы КСП</p>	0	
<b>ИТОГОВАЯ ОЦЕНКА КРИТЕРИЯ</b>					
<b><math>K_{\text{сум}} = \sum_{n} P_{\text{сум } n} * D_n</math></b> , где					

Номер показателя (п)	Наименование показателя	Вес показателя (D), %	Расчет показателя		Комментарии
			Порядок расчета показателя	Значение показателя (Рсущ), баллы	
1	2	3	4	5	6
<b>СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОСЛЕДСТВИЙ НАРУШЕНИЙ, баллы</b>					
<b>К<sub>сущ</sub></b> – значение критерия «существенность»;					
<b>Р<sub>сущ</sub></b> – показатели, используемые для определения критерия «существенность»;					
<b>D</b> – вес показателя;					
<b>п</b> – номер показателя.					
Если <b>Ксущ</b> от 0 до 4 баллов – значение критерия «существенность» низкое;					
<b>Ксущ</b> от 5 до 9 баллов - среднее;					
<b>Ксущ</b> от 10 и более – высокое.					
В случае если один или несколько показателей ( <b>Рсущ</b> ) не оценивается, при расчете критерия «существенность» ( <b>Ксущ</b> ) вес данного(ых) показателя(лей) ( <b>D</b> ) не учитывается.					

Приложение № 4  
к ведомственному стандарту внутреннего  
муниципального финансового контроля  
«Планирование проверок, ревизий и обследований»

ТАБЛИЦА ОПРЕДЕЛЕНИЯ ОБЪЕКТОВ КОНТРОЛЯ, ПОДЛЕЖАЩИХ ВКЛЮЧЕНИЮ В ПЛАН КОНТРОЛЬНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ

№ п/д	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	чрезвычайно высокий риск – I категория <sup>6</sup>	высокий риск – II категория <sup>7</sup>	значительный риск – III категория <sup>8</sup>	средний риск – IV категория <sup>9</sup>	умеренный риск – V категория <sup>10</sup>	низкий риск – VI категория <sup>11</sup>		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I											
1											
2											
II											
1											
2											

<sup>6</sup> чрезвычайно высокий риск - I категория, если значение критерия «существенность» и значение критерия «вероятность» определяются по шкале оценок как «высокая оценка»;

<sup>7</sup> 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»;

<sup>8</sup> 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»;

<sup>9</sup> 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»;

<sup>10</sup> 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»;

<sup>11</sup> низкий риск - VI категория, если значение критерия «существенность» и значение критерия «вероятность» определяются по шкале оценок как «низкая оценка».