



МЭРИЯ ГОРОДА НОВОСИБИРСКА
УПРАВЛЕНИЕ КОНТРОЛЬНО-РЕВИЗИОННОЙ РАБОТЫ
П Р И К А З

От 02.06.2023

№ 203-од

Об утверждении ведомственного стандарта внутреннего муниципального финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов»

В целях организации работы по проведению проверок, ревизий и обследований и оформлению их результатов, проводимых при осуществлении полномочий по контролю в финансово-бюджетной сфере, с учетом положений, установленных п. 1 ст. 269.2 Бюджетного кодекса РФ, п. 8 ст. 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и постановлением Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 № 1235 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов», ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить ведомственный стандарт внутреннего муниципального финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов» согласно приложению.
2. Настоящий приказ вступает в силу с момента его подписания.
3. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Начальник управления

Н. А. Катаева

ВЕДОМСТВЕННЫЙ СТАНДАРТ
внутреннего муниципального финансового контроля «Проведение проверок,
ревизий и обследований и оформление их результатов»

1. Управление осуществляет проведение проверок, ревизий, обследований и оформление их результатов с учетом положений настоящего стандарта.

2. В ходе подготовки и проведения контрольного мероприятия могут направляться запросы объекту контроля по формам согласно приложениям № 1, № 2, № 3 к стандарту.

При непредоставлении (предоставлении не в полном объеме) или несвоевременном предоставлении объектами контроля доступа к информационным системам, владельцем или оператором которых является объект контроля, непредставления информации, документов, материалов и пояснений, указанных в запросе объекту контроля, составляется акт по форме согласно приложению № 4 к стандарту.

3. В ходе подготовки к проведению контрольного мероприятия руководителем контрольного мероприятия формируется и подписывается рабочий план (план-график) контрольного мероприятия (далее – рабочий план), который утверждается начальником управления, по форме согласно приложению № 5 к стандарту.

Рабочий план утверждается не позднее даты начала контрольного мероприятия и доводится до должностных лиц проверочной группы, уполномоченных на проведение контрольного мероприятия под роспись.

В случае принятия решения о внесении изменений в решение о назначении контрольного мероприятия вносятся соответствующие изменения в рабочий план.

4. Определение объема выборки данных из совокупности документов, информации и материалов, проверяемых при проведении контрольного мероприятия, осуществляется по следующим правилам.

Объем выборки по документальному изучению в отношении финансовых, бухгалтерских, отчетных документов, документов о планировании и об осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд и иных документов, содержащих информацию о деятельности объекта контроля, определяется органом контроля на основе профессионального суждения с учетом объема выделенных объекту контроля бюджетных средств и календарного периода (один месяц, квартал, календарный год).

При осуществлении контроля в сфере закупок, предусмотренного законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, объем выборки определяется с учетом данных Единой информационной системы в сфере закупок, муниципальной информационной системы в сфере закупок.

Объем выборки и ее состав определяются с учетом риск-ориентированного подхода таким образом, чтобы обеспечить возможность оценки проверяемого вопроса, исходя из объема финансовых, бухгалтерских, отчетных и иных документов, выполненных работ (услуг), поставленных товаров, относящихся к этому вопросу, состояния бухгалтерского учета, срока проведения проверки.

5. Результаты контрольных действий при проведении контрольных мероприятий, указанных в пункте 19 федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 № 1235, оформляются соответствующими актами.

По результатам проведения осмотра оформляется акт осмотра по форме согласно приложению № 6 к стандарту.

Результаты проведения инвентаризации подлежат документальному оформлению в соответствии с законодательством Российской Федерации и иными правовыми актами, регуливающими бюджетный (бухгалтерский) учет.

По результатам проведения контрольных обмеров оформляется акт контрольных обмеров по форме согласно приложению № 7 к стандарту.

Справка о завершении контрольных действий оформляется по форме согласно приложению № 8 к стандарту.

(наименование объекта контроля,

иного органа, организации)

(адрес местонахождения)

ЗАПРОС

о предоставлении доступа к информационным системам или их данным,
владельцем или оператором которых являются объект контроля, иной орган,
организация

В соответствии с приказом начальника управления контрольно-
ревизионной работы мэрии города Новосибирска от «___» _____ 20__ г. № _____
« _____ » _____
(указывается наименование приказа)

в отношении _____
(указывается наименование объекта контроля)

назначено/проводится _____
(указываются метод и тема контрольного мероприятия)

Руководствуясь федеральным стандартом внутреннего государственного
(муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и
обследований и оформление их результатов», утвержденного постановлением
Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 № 1235, прошу в срок до
«___» _____ 20__ года

(срок получения доступа должен составлять не менее 3 рабочих дней со дня получения запроса
объектом контроля, иным органом, организацией)

предоставить на период проведения контрольного мероприятия следующим
должностным лицам управления контрольно-ревизионной работы мэрии города
Новосибирска

(указывается перечень должностных лиц органа контроля, с указанием Ф.И.О.)

доступ к информационным системам или их данным, владельцем или оператором
которых является объект контроля (иной орган, организация):

(указываются наименования информационных систем)

Непредставление или несвоевременное представление информации,
документов и материалов, указанных в настоящем запросе, а равно их

представление не в полном объеме или представление недостоверных информации, документов и материалов, воспрепятствование законной деятельности должностных лиц управления контрольно-ревизионной работы мэрии города Новосибирска, уполномоченных на осуществление контроля в финансово-бюджетной сфере влечет за собой ответственность, установленную законодательством Российской Федерации.

Руководитель

уполномоченной группы

(Уполномоченный специалист
для проведения проверки):

_____ « ____ » _____ 20 ____ г. _____ инициалы и фамилия
(должность) (подпись)

Запрос о предоставлении доступа к информационным системам, владельцем или оператором которых является объект контроля, получен:

(должность, фамилия, имя, отчество руководителя объекта контроля (его уполномоченного представителя), иного органа, организации, получившего запрос, дата, подпись)

На бланке управления

Приложение № 2
к ведомственному стандарту
внутреннего муниципального
финансового контроля
«Проведение проверок, ревизий и
обследований и оформление их
результатов»

ФОРМА

(наименование объекта контроля,

иного органа, организации, должностного лица)

(адрес местонахождения)

ЗАПРОС

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

В соответствии с приказом начальника управления контрольно-
ревизионной работы мэрии города Новосибирска от «___» _____ 20__ г. № _____
«_____» _____

(указывается наименование приказа)

В отношении _____

(указывается наименование объекта контроля)

назначено/проводится _____

(указываются метод и тема контрольного мероприятия)

Руководствуясь федеральным стандартом внутреннего государственного
(муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и
обследований и оформление их результатов», утвержденного постановлением
Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 № 1235, прошу в срок до
«___» _____ 20__ года представить

(срок представления документов и (или) информации и материалов должен составлять 10 рабочих дней
со дня получения запроса объектом контроля, иным органом, организацией, должностным лицом при
проведении камеральной проверки; не менее 3 рабочих дней со дня получения запроса объектом
контроля, иным органом, организацией, должностным лицом при проведении выездной проверки
(ревизии))

(указывается должность, фамилия, имя, отчество руководителя уполномоченной группы

или иного лица, уполномоченного на проведение контрольного мероприятия, или адрес управления

контрольно-ревизионной работы мэрии города Новосибирска)

следующую информацию (документы, материалы): _____

(указывается перечень вопросов, по которым необходимо представить документы и (или) информацию,
и материалы, перечень истребуемых документов и (или) информации и материалов)

Непредставление или несвоевременное представление информации, документов и материалов, указанных в настоящем запросе, а равно их представление не в полном объеме или представление недостоверных информации, документов и материалов, воспрепятствование законной деятельности должностных лиц управления контрольно-ревизионной работы мэрии города Новосибирска, уполномоченных на осуществление контроля в финансово-бюджетной сфере влечет за собой ответственность, установленную законодательством Российской Федерации.

Руководитель
уполномоченной группы
(Уполномоченный специалист
для проведения проверки):

_____ «__» _____ 20__ г. _____ инициалы и фамилия
(должность) (подпись)

Запрос о представлении информации, документов, материалов, необходимых для проведения контрольного мероприятия, получен:

(должность, фамилия, имя, отчество руководителя объекта контроля (его уполномоченного представителя), иного органа, организации, должностного лица, получившего запрос, дата, подпись)

На бланке управления

Приложение № 3
к ведомственному стандарту
внутреннего муниципального
финансового контроля
«Проведение проверок, ревизий и
обследований и оформление их
результатов»

ФОРМА

(наименование объекта контроля)

(адрес местонахождения)

ЗАПРОС
о представлении пояснений

В соответствии с приказом начальника управления контрольно-ревизионной работы мэрии города Новосибирска от «__» ____ 20__ г. № ____
«_____»
(указывается наименование приказа)

в отношении _____
(указывается наименование объекта контроля)

проводится _____
(указываются метод и тема контрольного мероприятия)

Руководствуясь федеральным стандартом внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 № 1235, прошу в срок до «__» ____ 20__ года

(срок представления пояснений должен составлять не менее одного рабочего дня со дня получения запроса объектом контроля)

представить пояснения по установленным в ходе контрольного мероприятия фактам (поставленным вопросам):

(указывается информация о выявленных ошибках и (или) противоречиях в представленных объектом контроля документах, признаках нарушений в совершенных объектом контроля действиях либо о несоответствии 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 вопросы 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 недостоверных информации, документов и материалов, воспрепятствование законной

деятельности должностных лиц управления контрольно-ревизионной работы мэрии города Новосибирска, уполномоченных на осуществление контроля в финансово-бюджетной сфере влечет за собой ответственность, установленную законодательством Российской Федерации.

Руководитель
уполномоченной группы
(Уполномоченный специалист
для проведения проверки):

_____ «__» _____ 20__ г. _____ инициалы и фамилия
(должность) (подпись)

Запрос о представлении пояснений получен:

(должность, фамилия, имя, отчество руководителя объекта контроля (его уполномоченного представителя), получившего запрос, дата, подпись)

Приложение № 4
к ведомственному стандарту
внутреннего муниципального
финансового контроля
«Проведение проверок, ревизий и
обследований и оформление их
результатов»

ФОРМА

АКТ

о непредоставлении доступа к информационным системам или их данным,
непредставлении информации, документов, материалов и пояснений

город Новосибирск

« ____ » _____ 20__ г.

В соответствии с приказом начальника управления контрольно-
ревизионной работы мэрии города Новосибирска _____

_____ (реквизиты приказа о проведении контрольного мероприятия)

В _____
_____ (наименование объекта контроля)

проводится контрольное мероприятие « _____ ».
_____ (наименование контрольного мероприятия)

В рамках контрольного мероприятия в адрес:

_____ (указывается Ф.И.О. должностного лица объекта контроля)

был направлен запрос _____,
_____ (указываются реквизиты запроса)

согласно которому в срок до _____ следовало предоставить
в адрес:

_____ (указывается орган контроля либо Ф.И.О. должностного лица органа контроля)

_____ (указывается предмет запроса (доступ к информационным системам, информация, документы,
материалы, пояснения))

По состоянию на _____ запрашиваемый(ые):
_____ (дата)

_____ (указывается предмет запроса (доступ к информационным системам, информация, документы,
материалы, пояснения))

_____ (указывается Ф.И.О. должностного лица объекта контроля)

_____ (указывается статус пред(о)ставления: не пред(о)ставлен(ы), предоставлены не в полном объеме,
несвоевременно предоставлены)

Настоящий акт составил:

Руководитель
уполномоченной группы
(Уполномоченный специалист
для проведения проверки):

_____ «__» _____ 20__ г. _____ инициалы и фамилия
(должность) (подпись)

Копию акта получил:

(должность, фамилия, имя, отчество руководителя объекта контроля (его уполномоченного представителя), иного органа, организации, должностного лица, получившего копию акта, дата, подпись)

Приложение № 5
к ведомственному стандарту
внутреннего муниципального
финансового контроля
«Проведение проверок, ревизий и
обследований и оформление их
результатов»

ФОРМА

Утверждаю:
Начальник управления
контрольно-ревизионной работы
мэрии города Новосибирска
_____ инициалы и фамилия
(подпись)
«__» _____ 20__ г.
(дата)

РАБОЧИЙ ПЛАН
(план-график) контрольного мероприятия в _____
(наименование объекта контроля

и тема контрольного мероприятия)

№ п/п	Проверяемый вопрос	Способ проведения (сплошной, выборочный)	Должность, Ф.И.О. исполнителя	Сроки проведения	Подпись исполнителя

Руководитель
уполномоченной группы

_____ «__» _____ 20__ г. _____ инициалы и фамилия
(должность) (подпись)

Приложение № 6
к ведомственному стандарту
внутреннего муниципального
финансового контроля
«Проведение проверок, ревизий и
обследований и оформление их
результатов»

ФОРМА

АКТ осмотра

город Новосибирск

«__» _____ 20__ года

В ходе проведения _____

(указывается метод и тема контрольного мероприятия)

на основании приказа начальника управления контрольно-ревизионной
работы мэрии города Новосибирска от «__» _____ 20__ года № _____
в отношении _____

(указывается наименование объекта контроля)

в соответствии с федеральным стандартом внутреннего государственного
(муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и
обследований и оформление их результатов», утвержденного постановлением
Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 № 1235,

_____ (указываются должностные лица управления контрольно-ревизионной работы

_____ мэрии города Новосибирска, уполномоченные

_____ на проведение контрольного мероприятия, проводящие осмотр)

в присутствии представителя(ей) _____

(указываются фамилия, инициалы, должности

_____ представителей объекта контроля)

а также _____

(при необходимости указываются иные лица, присутствующие при

_____ осмотре (наблюдении) с указанием фамилий, инициалов, должностей,

_____ наименования организации и информации, позволяющей однозначно их идентифицировать)

проведен осмотр в отношении _____

_____ указывается наименование объекта(ов),

_____ в отношении которых осуществляется осмотр, а также иная необходимая информация)

Сведения об объекте(ах) осмотра: _____

По результатам осмотра установлено следующее:

(указывается информация о результатах осмотра и соответствующие выводы)

Приложение:

1. _____ ;
(указываются документы, используемые при проведении осмотра (при наличии))
2. _____

Подписи:

От управления контрольно-ревизионной работы мэрии города Новосибирска:

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

От _____ :
(указывается наименование объекта контроля)

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

Иные лица: _____

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

Приложение № 7
к ведомственному стандарту
внутреннего муниципального
финансового контроля
«Проведение проверок, ревизий и
обследований и оформление их
результатов»

ФОРМА

АКТ контрольного обмера

город Новосибирск

«__» _____ 20__ года

В ходе проведения _____

(указывается метод и тема контрольного мероприятия)

на основании приказа начальника управления контрольно-ревизионной
работы мэрии города Новосибирска от «__» _____ 20__ года № _____
в отношении _____

(указывается наименование объекта контроля)

в соответствии с федеральным стандартом внутреннего государственного
(муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и
обследований и оформление их результатов», утвержденного постановлением
Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 № 1235,

_____ (указываются должностные лица управления контрольно-ревизионной работы

_____ мэрии города Новосибирска, уполномоченные на проведение контрольного мероприятия)

в присутствии представителя(ей) _____

(указываются фамилии, инициалы, должности

_____ представителей объекта контроля)

а также представителя(ей) подрядной организации _____

(указываются фамилии, инициалы,

_____ должности представителей подрядной организации, наименование подрядной организации)

проведен контрольный обмер следующих результатов работ /объектов: _____

_____ (указывается наименование результатов работ/объектов, в отношении которых осуществлен

_____ контрольный обмер, а также информация о муниципальных контрактах/договорах,

_____ в соответствии с которыми они были выполнены, указываются документы, используемые

_____ при проведении контрольного обмера)

Сведения о работах/объектах, в отношении которых проводится контрольный обмер:

№ по акту КС-2	Наименование работ (позиция по акту КС-2)	Ед. изм.	Количество		Отклонение (4 – 5)
			Акт	Факт. обмер	
1	2	3	4	5	6

Примечание: _____

Приложение:

1. Перерасчет стоимости работ к акту контрольного обмера на ___ л. в ___ экз.;
2. _____;
3. _____.

Подписи:

От управления контрольно-ревизионной работы мэрии города Новосибирска:

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

От _____:
 (указывается наименование объекта контроля)

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

Представитель подрядной организации _____
 (указывается наименование подрядной организации)

_____ :
 (в случае участия)

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

Приложение № 8
к ведомственному стандарту
внутреннего муниципального
финансового контроля
«Проведение проверок, ревизий и
обследований и оформление их
результатов»

ФОРМА

СПРАВКА
о завершении контрольных действий

город Новосибирск

«__» _____ 20__ года

На основании приказа начальника управления контрольно-ревизионной
работы мэрии города Новосибирска от «__» _____ 20__ года № _____
«О назначении плановой выездной проверки (ревизии)», проводится плановая
выездная проверка (ревизия) в _____
(указывается полное и сокращенное

наименование объекта контроля,

тема проверки (ревизии))

за период: с «__» _____ 20__ года по «__» _____ 20__ года.

Контрольные действия по месту нахождения объекта контроля окончены
«__» _____ 20__ года.

Руководитель
уполномоченной группы
(Уполномоченный специалист
для проведения проверки):

_____ «__» _____ 20__ г. _____ инициалы и фамилия
(должность) (подпись)

Справка о завершении контрольных
действий получена _____

(наименование организации, должность, Ф.И.О.)

(подпись)

(дата)