ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИИ

МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОДСКОГО ОКРУГА "УХТА"

ПРИКАЗ

от 27 марта 2017 г. N 60

ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПОРЯДКА ПЛАНИРОВАНИЯ КОНТРОЛЬНЫХ

МЕРОПРИЯТИЙ, ПРОВОДИМЫХ ФИНАНСОВЫМ УПРАВЛЕНИЕМ

АДМИНИСТРАЦИИ МОГО "УХТА"

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | Список изменяющих документов  (в ред. Приказа Финансового управления администрации МОГО "Ухта"  от 29.12.2018 N 245) |  |

В целях реализации Порядка осуществления Финансовым управлением администрации МОГО "Ухта" полномочий по контролю в финансово-бюджетной сфере, утвержденным постановлением администрации МОГО "Ухта" от 15.05.2018 N 1032, приказываю:

(в ред. Приказа Финансового управления администрации МОГО "Ухта" от 29.12.2018 N 245)

1. Утвердить Порядок планирования контрольных мероприятий, проводимых Финансовым управлением администрации МОГО "Ухта" согласно приложению к настоящему приказу.

2. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Заместитель руководителя

администрации МОГО "Ухта" -

начальник Финансового управления

администрации МОГО "Ухта"

Е.ИГНАТОВА

Утвержден

Приказом

Финансового управления

администрации МОГО "Ухта"

от 27 марта 2017 г. N 60

ПОРЯДОК

ПЛАНИРОВАНИЯ КОНТРОЛЬНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ, ПРОВОДИМЫХ

ФИНАНСОВЫМ УПРАВЛЕНИЕМ АДМИНИСТРАЦИИ МОГО "УХТА"

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | Список изменяющих документов  (в ред. Приказа Финансового управления администрации МОГО "Ухта"  от 29.12.2018 N 245) |  |

I. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок планирования контрольных мероприятий, проводимых Финансовым управлением администрации МОГО "Ухта" (далее - Порядок планирования), разработан с учетом:

Положения о Финансовом управлении администрации МОГО "Ухта", утвержденного решением Совета МОГО "Ухта" от 09.10.2009 N 359;

Порядка осуществления Финансовым управлением администрации МОГО "Ухта" полномочий по контролю в финансово-бюджетной сфере, утвержденного постановлением администрации МОГО "Ухта" от 15.05.2018 N 1032 (далее - Порядок);

административного регламента исполнения Финансовым управлением администрации МОГО "Ухта" муниципальной функции по контролю в финансово-бюджетной сфере, утвержденного приказом Финансового управления администрации МОГО "Ухта" от 15.05.2018 N 67.

(раздел 1.1 в ред. Приказа Финансового управления администрации МОГО "Ухта" от 29.12.2018 N 245)

1.2. Целью разработки Порядка планирования является установление общих правил, требований и процедур планирования контрольной деятельности Финансового управления администрации МОГО "Ухта" (далее - Финансовое управление), а также учета внеплановых контрольных мероприятий.

1.3. Настоящий Порядок планирования устанавливает:

требования к порядку и срокам формирования проекта Плана контрольных мероприятий Финансовым управлением на соответствующий год;

требования к порядку учета внеплановых контрольных мероприятий;

процедуры внесения изменений в План контрольных мероприятий Финансового управления на соответствующий год.

II. Термины и определения

2.1. В данном Порядке применяются следующие термины и определения:

План - План контрольных мероприятий Финансового управления на соответствующий год;

контрольное мероприятие - организационная форма осуществления контрольной деятельности, посредством которой обеспечивается контроль в финансово-бюджетной сфере.

III. Формирование Плана

3.1. Планирование контрольной деятельности Финансового управления включает в себя процессы формирования, согласования и утверждения Плана.

3.2. План утверждается приказом Финансового управления.

3.3. Формирование Плана осуществляется с учетом требований, установленных разделом II Порядка и Методикой отбора контрольных мероприятий при формировании Плана контрольных мероприятий Финансового управления (далее - Методика), утвержденной приказом Финансового управления.

3.4. План составляется по форме согласно приложению N 1 к настоящему Порядку планирования.

3.5. План формируется в следующем порядке:

3.5.1. Отделы Финансового управления в срок до 1 декабря, предшествующего году проведения планируемых контрольных мероприятий, предоставляют в отдел финансово-бюджетного надзора Финансового управления информацию о планируемых (проводимых) контрольных мероприятиях для формирования Плана.

Формирование Плана осуществляется с учетом информации о планируемых (проводимых) иными муниципальными органами идентичных контрольных мероприятиях в целях исключения дублирования контрольной деятельности.

Под идентичным контрольным мероприятием понимается контрольное мероприятие, в рамках которого иными муниципальными органами проводятся (планируются к проведению) контрольные действия в отношении деятельности объектов.

Отделы Финансового управления при подготовке предложений в проект Плана учитывают:

необходимость обеспечения реализации всех полномочий Финансового управления по контролю в финансово-бюджетной сфере в соответствии с Порядком;

периодичность проведения плановых контрольных мероприятий;

необходимость обеспечения резерва временных и трудовых ресурсов для выполнения внеплановых контрольных мероприятий, определяемых на основании данных о внеплановых контрольных мероприятиях, осуществленных в предыдущие годы, но не более 15 процентов от общего количества планируемых контрольных мероприятий;

длительность периода, прошедшего с момента проведения идентичного контрольного мероприятия органом государственного финансового контроля (в случае, если указанный период превышает 3 года, данный критерий имеет наивысший приоритет);

результаты проведенного Финансовым управлением анализа осуществления главными администраторами средств бюджета МОГО "Ухта" внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

3.6. Отдел финансово-бюджетного надзора Финансового управления проверяет поступившие предложения в проект Плана на предмет:

соответствия форме, установленной настоящим Порядком планирования;

включения контрольных мероприятий в части реализации всех полномочий Финансового управления по контролю в финансово-бюджетной сфере, установленных Порядком;

соответствия полномочиям Финансового управления по контролю в финансово-бюджетной сфере, установленным Порядком.

3.7. По результатам рассмотрения предложений в проект Плана, отдел финансово-бюджетного надзора Финансового управления формирует проект Плана, при необходимости вносит корректировки в информацию, поступившую от отделов, и в срок до 15 декабря года, предшествующего планируемому, обеспечивает его согласование заместителями начальника Финансового управления.

Согласованный заместителями начальника Финансового управления проект Плана утверждается заместителем руководителя администрации МОГО "Ухта" - начальником Финансового управления (далее - начальник Финансового управления).

3.8. Утвержденный План подлежит размещению на официальном сайте Финансового управления.

IV. Внесение изменений в План

4.1. В случае невозможности проведения планового контрольного мероприятия в запланированные сроки, ответственными исполнителями, указанными в Плане, либо значительного увеличения (более чем на 10%) внеплановых контрольных мероприятий по сравнению с предыдущим годом, а также в случае принятия начальником Финансового управления решения о назначении проверки (ревизии) по результатам рассмотрения материалов проведенного контрольного мероприятия производится ежемесячная (в срок до 25 числа месяца) корректировка Плана в части изменения сроков проведения контрольных мероприятий, объектов контроля, ответственных исполнителей.

4.2. План с внесенными изменениями в срок до 5 числа месяца, следующего за месяцем, в котором произошла корректировка, подлежит визированию начальником отдела финансово-бюджетного надзора, согласованию заместителями начальника Финансового управления и утверждению начальником Финансового управления и размещению на официальном сайте Финансового управления.

(в ред. Приказа Финансового управления администрации МОГО "Ухта" от 29.12.2018 N 245)

V. Учет внеплановых контрольных мероприятий

5.1. Внеплановые контрольные мероприятия осуществляются на основании решения начальника Финансового управления в случаях, установленных Порядком.

5.2. Внеплановые контрольные мероприятия отражаются в Реестре внеплановых контрольных мероприятий, который ведет отдел финансово-бюджетного надзора по форме согласно приложению N 2 к настоящему Порядку планирования.

Приложение N 1

к Порядку

планирования контрольных

мероприятий, проводимых

Финансовым управлением

администрации МОГО "Ухта"

Приложение

к Приказу

Финансового управления

администрации МОГО "Ухта"

от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ N \_\_\_\_\_\_\_\_

ПЛАН

контрольно-ревизионной работы Финансового управления

администрации МОГО "Ухта" на 20\_\_ год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Тема контрольного мероприятия | Объект контроля | Сроки проведения контрольного мероприятия | Проверяемый период | Ответственный исполнитель |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

Приложение N 2

к Порядку

планирования контрольных

мероприятий, проводимых

Финансовым управлением

администрации МОГО "Ухта"

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | Список изменяющих документов  (в ред. Приказа Финансового управления администрации МОГО "Ухта"  от 29.12.2018 N 245) |  |

Реестр

внеплановых контрольных мероприятий Финансового управления

администрации МОГО "Ухта" за 20\_\_ год

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Объект контроля | Наименование контрольного мероприятия | Вид контрольного мероприятия | Проверяемый период | Сроки проведения контрольного мероприятия | Основание для проведения контрольного мероприятия | Реквизиты приказа Финансового управления администрации МОГО "Ухта" о назначении контрольного мероприятия | Ответственный исполнитель (руководитель проверочной группы) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Начальник отдела финансово-бюджетного надзора