

**Комитет администрации города Заринска
по финансам, налоговой и кредитной политике**

П Р И К А З

№ 41 - ОД

16 декабря 2020 г.

г. Заринск

О формировании исходных данных для составления проекта плана контрольных мероприятий на 2021 год

В целях реализации федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Планирование проверок, ревизий и обследований», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 27.02.2020 года № 208

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить следующие документы:
 - таблицу определения значения критерия «Вероятность допущения нарушения»;
 - таблицу определения значения критерия «Существенность последствий нарушения»;
 - таблицу определения объектов контроля, подлежащих включению в план контрольных мероприятий.
2. Разработать проект плана контрольных мероприятий до 30.12.2020 года.
3. Контроль за исполнением приказа возложить на Дьячкову Н.С. – начальника контрольно-ревизионного отдела.

Председатель комитета

Н.И. Бжицких



Н.И. Бжицких

Утверждено приказом комитета администрации города Заринска по финансам, налоговой и кредитной политике от 16.12.2020 года № 41-ОД

Бжицких Н.И. Бжицких Н.И.

ТАБЛИЦА ОПРЕДЕЛЕНИЯ ЗНАЧЕНИЯ КРИТЕРИЯ «ВЕРОЯТНОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НАРУШЕНИЯ»

Номер пок-ля (n)	Наименование показателя	Вес показателя (D), %	Расчет показателя		Комментарии
			Порядок расчета показателя	Значение показателя, баллы (P _{вер})	
1	2	3	4	5	6
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	20	Значение итоговой оценки качества финансового менеджмента не превышает 2 баллов	20	Значения итоговой оценки качества финансового менеджмента главных администраторов средств бюджета города Заринска определяется на основании результатов мониторинга качества финансового менеджмента, проведенного за год, предшествующий году, в котором осуществляется планирование контрольных мероприятий
			Значение итоговой оценки качества финансового менеджмента превышает 2 балла и не превышает 4 баллов	10	
			Значение итоговой оценки качества финансового менеджмента превышает 4 балла	0	
2	Значение показателей качества управления финансами местного бюджета	20	Значение рейтинговой оценки качества финансового менеджмента не превышает 2 баллов	20	Значения итоговой оценки качества финансового менеджмента муниципальных образований определяется на основании результатов мониторинга качества финансового менеджмента, проведенного за год, предшествующий году, в котором осуществляется планирование контрольных мероприятий
			Значение рейтинговой оценки качества финансового менеджмента превышает 2 балла и не превышает 4 баллов	10	
			Значение рейтинговой оценки качества финансового менеджмента превышает 4 балла	0	
3	Наличие (отсутствие) в проверяемом периоде значительных изменений в деятельности объекта контроля, в том числе в его организационной структуре (изменение типа учреждения, реорганизация юридического лица, создание (ликвидация) обособленных структурных подразделений, изменение состава видов деятельности (полномочий), в том числе закрепление новых видов оказываемых услуг и выполняемых работ)	10	Наличие изменений в проверяемом периоде значительных изменений в деятельности объекта контроля	10	Значение показателя определяется на основании информации о деятельности объекта контроля, размещенной на официальном сайте www.bus.gov.ru , официальном сайте единой информационной системы в сфере закупок www.zakupki.gov.ru . (далее – ЕИС), официальном сайте администрации города Заринска http://admzarinsk.ru/ , официальных сайтах муниципальных учреждений
			Отсутствие в проверяемом периоде значительных изменений в деятельности объекта контроля	0	

Номер пок-ля (n)	Наименование показателя	Вес показателя (D), %	Расчет показателя		Комментарии
			Порядок расчета показателя	Значение показателя, баллы (P _{вер})	
1	2	3	4	5	6
4	Наличие (отсутствие) нарушений, выявленных по результатам ранее проведенных органом контроля контрольных мероприятий в отношении объекта контроля	20	По результатам проведенных контрольных мероприятий выявлены финансовые нарушения, а также нарушения при распоряжении (пользовании) муниципальным имуществом	15	Значение показателя определяется на основании отчетности органа контроля, информации о деятельности объекта контроля, размещенной на официальном сайте www.bus.gov.ru , официальных сайтах муниципальных учреждений. Показатель не оценивается, если контрольные мероприятия в отношении объекта контроля по соответствующему предмету контроля не проводились.
			По результатам проведенных контрольных мероприятий выявлены нарушения правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения (за исключением финансовых нарушений, а также нарушений при распоряжении (пользовании) муниципальным имуществом)	5	
			По результатам проведенных контрольных мероприятий нарушений не выявлено	0	
5	Полнота исполнения объектом контроля представлений, предписаний об устранении объектом контроля нарушений и недостатков, выявленных по результатам ранее проведенных контрольных мероприятий	20	Представления и (или) предписания, по результатам ранее проведенных контрольных мероприятий не исполнены	20	Значение показателя определяется на основании отчетности органа контроля, информации о деятельности объекта контроля, размещенной на официальном сайте www.bus.gov.ru , официальных сайтах муниципальных учреждений. Показатель не оценивается, если контрольные мероприятия в отношении объекта контроля по соответствующему предмету контроля не проводились.
			Представления и (или) предписания по результатам ранее проведенных контрольных мероприятий исполнены или не направлялись по причине отсутствия оснований	0	
6	Наличие (отсутствие) в отношении объекта контроля обращений (жалоб) граждан, объединений граждан, юридических лиц, поступивших в органы контроля	10	Наличие в текущем году обращений (жалоб) граждан, объединений граждан, юридических лиц, поступивших в органы контроля	10	Обращения (жалобы) граждан, объединений граждан, юридических лиц, поступившие в органы контроля в текущем году
			Отсутствие в текущем году обращений (жалоб) граждан, объединений граждан, юридических лиц, поступивших в органы контроля	0	

Номер показателя (n)	Наименование показателя	Вес показателя (D), %	Расчет показателя		Комментарии
			Порядок расчета показателя	Значение показателя, баллы (P _{вер})	
1	2	3	4	5	6
<p align="center">ИТОГОВАЯ ОЦЕНКА КРИТЕРИЯ ВЕРОЯТНОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НАРУШЕНИЯ, баллы</p>			<p>Квер = $P_{вер} \cdot n \cdot D_n / (\sum D_n)$, где</p>		
			<p>Квер – значение критерия «вероятность»;</p>		
			<p>Рвер – показатели, используемые для определения критерия «вероятность»;</p>		
			<p>D – вес показателя;</p>		
			<p>n – номер показателя.</p>		
			<p>Если Квер от 0 до 5 баллов – значение критерия «вероятность» низкое; Квер от 5 до 10 баллов - среднее; Квер от 10 и более – высокое.</p>		
			<p>В случае если один или несколько показателей (Рвер) не оценивается, при расчете критерия «вероятность» (Квер) вес данного(ых) показателя(лей) (D) не учитывается.</p>		

Утверждено приказом комитета администрации города Заринска по финансам, налоговой и кредитной политике от 16.12.2020 года № 41-ОД

Удессинский Бжицких Н.И.

ТАБЛИЦА ОПРЕДЕЛЕНИЯ ЗНАЧЕНИЯ КРИТЕРИЯ «СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОСЛЕДСТВИЙ НАРУШЕНИЯ»

Номер показателя (n)	Наименование показателя	Вес показателя (D), %	Расчет показателя		Комментарии
			Порядок расчета показателя	Значение показателя (Pсущ), 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 100 000 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 www.bus.gov.ru .
			Объемы финансового обеспечения в проверяемом периоде от 50 000 тыс. руб. до 100 000 тыс. руб.	10	
			Объемы финансового обеспечения в проверяемом периоде до 50 000 тыс. руб.	0	
2	Значимость мероприятий (мер муниципальной поддержки), в отношении которых возможно проведение контрольного мероприятия	20	Наличие за год, предшествующий году, в котором осуществляется планирование контрольных мероприятий, финансирования мероприятий по выполнению Указов Президента Российской Федерации, национальных проектов, поручений Губернатора Алтайского края	10	Значение показателя определяется на основании данных отчета об исполнении бюджета муниципального образования города Заринска бухгалтерской (финансовой) отчетности муниципальных учреждений.
			Отсутствие за год, предшествующий году, в котором осуществляется планирование контрольных мероприятий, финансирования мероприятий по выполнению Указов Президента Российской Федерации, национальных проектов, поручений Губернатора Алтайского края	0	

Номер показателя (n)	Наименование показателя	Вес показателя (D), %	Расчет показателя		Комментарии
			Порядок расчета показателя	Значение показателя (Рсуц), баллы	
1	2	3	4	5	6
3	Величина объема принятых обязательств объекта контроля	20	Величина объема принятых в текущем финансовом году бюджетных обязательств - расходных обязательств, подлежащих исполнению в соответствующем финансовом году, в сумме 100 000 тыс. руб. и более	20	Значение показателя определяется на основании данных бухгалтерской (финансовой) отчетности муниципальных учреждений за 9 месяцев
			Величина объема принятых в текущем финансовом году бюджетных обязательств - расходных обязательств, подлежащих исполнению в соответствующем финансовом году, в сумме от 50 000 тыс. руб. до 100 000 тыс. руб.	10	
			Величина объема принятых в текущем финансовом году бюджетных обязательств - расходных обязательств, подлежащих исполнению в соответствующем финансовом году, в сумме менее 50 000 тыс. руб.	0	
4	Осуществление объектом контроля закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, соответствующих следующим параметрам:				
4.1.	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	10	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 более 30% в общем объёме закупок, осуществленных объектом контроля за текущий финансовый год	10	Значение показателя определяется на основании данных, размещенных на официальном сайте ЕИС
			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 объёме закупок, осуществленных объектом контроля за текущий финансовый год	5	

Номер показателя (n)	Наименование показателя	Вес показателя (D), %	Расчет показателя		Комментарии
			Порядок расчета показателя	Значение показателя (Рсуц), баллы	
1	2	3	4	5	6
			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 менее 10% в общем объёме закупок, осуществлённых объектом контроля за текущий финансовый год	0	
4.2.	наличие условия об исполнении контракта по этапам	10	Доля осуществлённых закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд с наличием условий об исполнении контракта по этапам в общем объёме закупок, осуществлённых объектом контроля за текущий финансовый год составляет более 30% в общем объёме закупок, осуществлённых объектом контроля за текущий финансовый год	10	Значение показателя определяется на основании данных, размещенных на официальном сайте ЕИС
			Доля осуществлённых закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд с наличием условий об исполнении контракта по этапам составляет от 10% до 30% в общем объёме закупок, осуществлённых 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 менее 10% в общем объёме закупок, осуществлённых объектом контроля за текущий финансовый год	0	

Номер показателя (n)	Наименование показателя	Вес показателя (D), %	Расчет показателя		Комментарии
			Порядок расчета показателя	Значение показателя (Рсуш), баллы	
1	2	3	4	5	6
4.3.	наличие условия о выплате аванса	10	Доля осуществлённых закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд с наличием условий о выплате аванса составляет более 30% в общем объёме закупок, осуществленных объектом контроля за текущий финансовый год	10	Значение показателя определяется на основании данных, размещенных на официальном сайте ЕИС
			Доля осуществлённых закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд с наличием условий о выплате аванса составляет от 10% до 30% в общем объёме закупок, осуществленных объектом контроля за текущий финансовый год	5	
			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	
4.4.	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	Значение показателя определяется на основании данных, размещенных на официальном сайте ЕИС
			Доля осуществлённых закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд по результатам повторной закупки при условии расторжения первоначального контракта по соглашению сторон составляет от 10% до 30% в общем объёме закупок, осуществленных объектом контроля за текущий финансовый год	5	

Номер показателя (n)	Наименование показателя	Вес показателя (D), %	Расчет показателя		Комментарии
			Порядок расчета показателя	Значение показателя (P _{сущ}), баллы	
1	2	3	4	5	6
			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 объёме закупок, осуществленных объектом контроля за текущий финансовый год	0	
ИТОГОВАЯ ОЦЕНКА КРИТЕРИЯ СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОСЛЕДСТВИЙ НАРУШЕНИЙ, баллы			$K_{\text{сущ}} = P_{\text{сущ}} * D_n / (\sum D_n)$, где		
			$K_{\text{сущ}}$ – значение критерия «существенность»;		
			$P_{\text{сущ}}$ – показатели, используемые для определения критерия «существенность»;		
			D – вес показателя;		
			n – номер показателя.		
			Если $K_{\text{сущ}}$ от 0 до 5 баллов – значение критерия «существенность» низкое; $K_{\text{сущ}}$ от 5 до 10 баллов - среднее; $K_{\text{сущ}}$ от 10 и более – высокое.		
			В случае если один или несколько показателей ($P_{\text{сущ}}$) не оценивается, при расчете критерия «существенность» ($K_{\text{сущ}}$) вес данного(ых) показателя(лей) (D) не учитывается.		

Утверждено приказом комитета администрации города Заринска по финансам, налоговой и кредитной политике от 16.12.2020 года № 41-ОД

 Бжицких Н.И.

ТАБЛИЦА ОПРЕДЕЛЕНИЯ ОБЪЕКТОВ КОНТРОЛЯ, ПОДЛЕЖАЩИХ ВКЛЮЧЕНИЮ В ПЛАН КОНТРОЛЬНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ

№ п/п	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 ¹	высокий риск – II категория ²	значительный риск – III категория ³	средний риск – IV категория ⁴	умеренный риск – V категория ⁵	низкий риск – VI категория ⁶		
			значение критерия	оценка	значение критерия	оценка								

¹чрезвычайно высокий риск - I категория, если значение критерия «существенность» и значение критерия «вероятность» определяются по шкале оценок как «высокая оценка»;

²высокий 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»;

³значительный 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»;

⁴средний 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»;

⁵умеренный 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»;

⁶низкий риск - VI категория, если значение критерия «существенность» и значение критерия «вероятность» определяются по шкале оценок как «низкая оценка».