



Министерство финансов Республики Саха (Якутия)

П Р И К А З

«10» июня 2018 г.

№ 01-04\ 0916-Н

г. Якутск

**О внесении изменений в приказ Министерства финансов
Республики Саха (Якутия) от 20.07.2017 №01-04/0924-Н «Об утверждении
Стандарта внутренней организации контрольного мероприятия «Общие
требования к внутренней организации контрольного мероприятия»**

В соответствии с частью 3 статьи 269.2 Бюджетного кодекса РФ, Порядком осуществления Министерством финансов Республики Саха (Якутия) полномочий по внутреннему государственному финансовому контролю в Республике Саха (Якутия), утвержденным Указом Президента Республики Саха (Якутия) от 04.04.2014 №2557,

п р и к а з ы в а ю:

1. Внести в приказ Министерства финансов Республики Саха (Якутия) от 20.07.2017 №01-04/0924-Н «Об утверждении Стандарта внутренней организации контрольного мероприятия «Общие требования к внутренней организации контрольного мероприятия» следующие изменения:

1.1. В Стандарт внутренней организации контрольного мероприятия «Общие требования к внутренней организации контрольного мероприятия»:

1.1.1 В пункте 1 исключить слова «Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

1.1.2 В наименовании раздела 3, пункте 14 слова «контрольная деятельность» в соответствующем падеже заменить словами «контрольные мероприятия» в соответствующем падеже.

1.1.3 В пунктах 15, 16, 17 слова «план контрольной деятельности» в соответствующем падеже заменить словами «план контрольных мероприятий» в соответствующем падеже.

1.1.4 В пункте 15:

слова «(субъекты)» исключить;

слова «срок проведения контрольного мероприятия» заменить словами «сроки проведения контрольного мероприятия (квартал)»;

после абзаца 4 дополнить словами:

«проверяемый период;

ответственный исполнитель (структурное подразделение).».

1.1.5 В пункте 18 после слова «плана» дополнить словами «контрольных мероприятий».

1.1.6 В пункте 19:

слово «оформляются» заменить словом «оформляется»;

слова «удостоверение на проведение контрольного мероприятия,» исключить.

1.1.7 В пункте 27:

слова «удостоверения на проведение контрольного мероприятия» заменить словами «плана контрольных мероприятий Министерства финансов Республики Саха (Якутия)»;

слова «о завершении выездной проверки (ревизии)» заменить словами «о завершении контрольных действий»;

Дополнить словами следующего содержания:

форму программы контрольного мероприятия согласно приложению №9;

форму акта выездной проверки (ревизии) согласно приложению №10;

форму акта камеральной проверки согласно приложению №11;

форму акта встречной проверки согласно приложению №12;

форму заключения о результатах обследования согласно приложению №13».

1.1.8 Пункт 34 признать утратившим силу.

1.1.9 В пункте 41:

слова «оснований для применения мер принуждения» заменить словами «основания для направления предписания, представления и уведомления о применении бюджетных мер принуждения»;

цифру «9» заменить цифрой «14»;

цифру «10» заменить цифрой «15»;

цифру «11» заменить цифрой «16».

1.1.10 В пункте 43:

слова «расшифровка выявленных нарушений по оплате труда по итогам контрольных мероприятий согласно приложению №19;» исключить;

цифру «12» заменить цифрой «17»;

цифру «13» заменить цифрой «18»;

цифру «14» заменить цифрой «19»;

цифру «15» заменить цифрой «20»;

цифру «16» заменить цифрой «21»;

цифру «17» заменить цифрой «22»;

цифру «18» заменить цифрой «23»;

цифру «20» заменить цифрой «24»;

цифру «21» заменить цифрой «25»;

цифру «22» заменить цифрой «26»;

цифру «23» заменить цифрой «27»;

цифру «24» заменить цифрой «28»;

цифру «25» заменить цифрой «29».

1.1.11 В Приложениях №3, №9, 10:

слова «полномочий органами внутреннего государственного финансового контроля» заменить словами «Министерством финансов Республики Саха (Якутия) полномочий»;

слова «и контролю в сфере закупок» исключить.

1.1.12 В Приложении №9 слова «решил (а) принять меры принуждения в виде направления предписания (представления) в адрес объекта контроля и (или) уведомления о применении бюджетных мер принуждения» заменить словами «принял(а) решение о направлении предписания и (или) представления объекту контроля и (либо) наличии оснований для направления уведомления о применении бюджетных мер принуждения».

1.1.13 В Приложении №10:

в наименовании слова «Решение об отсутствии оснований для применения мер принуждения» заменить словами «Решение об отсутствии основания для направления предписания, представления и уведомления о применении бюджетных мер принуждения»;

слова «применения мер принуждения» заменить словами «для направления предписания, представления и уведомления о применении бюджетных мер принуждения».

1.1.14 Приложение №1 заменить Приложением №1 к настоящему приказу.

1.1.15 Приложение №2 заменить приложением №2 к настоящему приказу.

1.1.16 Из таблиц в Приложениях с №14 по №18, №20 столбец «Объем проверенных средств» исключить.

1.1.17 В таблице Приложения №15 столбец «Тема контрольного мероприятия» исключить.

1.1.18 В столбце «Наименование муниципального образования» таблицы Приложения №21:

первую строку дополнить словами следующего содержания: «По нарушениям прошлых лет»;

третью строку дополнить словами следующего содержания: «За 20_ год».

1.1.19 В подпунктах а) и б) пункта 6 Таблицы Приложения №22 слово «руб.» заменить словами «тыс. руб.».

1.1.20 Таблицу Приложения №25 дополнить строками следующего содержания:

8	Возбуждение дел об административном правонарушении	
8.1	Количество составленных должностными лицами органов местного самоуправления при осуществлении муниципального финансового контроля протоколов об административном правонарушении	
8.2	Наложено штрафных санкций, тыс. руб.	

1.1.21 Дополнить:

приложением №9 согласно Приложению №3 к настоящему приказу;

приложением №10 согласно Приложению №4 к настоящему приказу;

приложением №11 согласно Приложению №5 к настоящему приказу;

приложением №12 согласно Приложению №6 к настоящему приказу;

приложением №13 согласно Приложению №7 к настоящему приказу.

1.1.22 Приложение №19 исключить.

1.1.23 В нумерационном заголовке приложений:

слова «Приложение №9» заменить словами «Приложение №14»;

слова «Приложение №10» заменить словами «Приложение №15»;

слова «Приложение №11» заменить словами «Приложение №16»;

слова «Приложение №12» заменить словами «Приложение №17»;

слова «Приложение №13» заменить словами «Приложение №18»;

слова «Приложение №14» заменить словами «Приложение №19»;

слова «Приложение №15» заменить словами «Приложение №20»;

слова «Приложение №16» заменить словами «Приложение №21»;

слова «Приложение №17» заменить словами «Приложение №22»;

слова «Приложение №18» заменить словами «Приложение №23»;

слова «Приложение №20» заменить словами «Приложение №24»;

слова «Приложение №21» заменить словами «Приложение №25»;

слова «Приложение №22» заменить словами «Приложение №26»;

слова «Приложение №23» заменить словами «Приложение №27»;

слова «Приложение №24» заменить словами «Приложение №28»;

слова «Приложение №25» заменить словами «Приложение №29».

2. Департаменту бюджетно-финансового контроля (Иванова В.П.):

2.1. Направить настоящий приказ на государственную регистрацию в установленном порядке.

2.2. Не позднее 7 рабочих дней после государственной регистрации направить копию приказа в Прокуратуру Республики Саха (Якутия).

2.3. В 7-дневный срок после дня первого официального опубликования направить в Управление Министерства юстиции Российской Федерации по Республике Саха (Якутия) копию настоящего приказа, а также сведения об источниках его официального опубликования для включения в федеральный регистр и проведения правовой экспертизы в электронном виде.

2.4. Департаменту реформирования, мониторинга и информатизации бюджетного процесса (Павлова Л.А.) разместить настоящий приказ на официальном сайте Министерства финансов Республики Саха (Якутия) после государственной регистрации.

3. Организационно-контрольному отделу (Чернова Н.А.) внести изменения в базу данных приказов по основной деятельности Министерства финансов Республики Саха (Якутия).

4. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя министра финансов РС(Я) Васильеву М.С.

МИНИСТР



В.А. ЖОНДОРОВ

Приложение № 1
утверждена приказом Министерства финансов РС (Я)
от « 11 » июня 2018 г. № 4-04/0916-К

Приложение №1
к Стандарту

Форма плана контрольных мероприятий
Министерства финансов Республики Саха (Якутия)

УТВЕРЖДАЮ:

Министр финансов
Республики Саха (Якутия)

_____ (_____)
подпись (Ф.И.О.)
« ____ » _____ года

План
контрольных мероприятий Министерства финансов Республики Саха
(Якутия) на 20__ г.

№	Наименование контрольного мероприятия	Наименование объекта контроля	Проверяемый период	Сроки проведения контрольного мероприятия (квартал)	Ответственный исполнитель (структурное подразделение)

Руководитель (заместитель
руководителя) Департамента-
бюджетно-финансового контроля

_____ (_____)
подпись Ф.И.О.

СОГЛАСОВАНО:
Заместитель министра финансов
Республики Саха (Якутия)

_____ (_____)
подпись Ф.И.О.

Приложение № 2
утверждена приказом Министерства финансов РС (Я)
от «10» июни 2018 г. № 01-04/0916-Р

Приложение №2
к Стандарту

Форма справки о завершении контрольных действий

СПРАВКА
о завершении контрольных действий

(наименование населенного пункта)

«____» _____ Г.
(дата)

(должности, Ф.И.О. проверяющих (проверяющего))
на основании приказа Министерства финансов Республики Саха (Якутия) от
_____ 201__ года № _____ «О проведении выездной проверки
(ревизии) в _____» проведена выездная проверка (ревизия)
_____ (указывается тема) за _____ (указывается период) в
_____ (указывается объект).

Выездная проверка (ревизия) начата «____» _____ 201__ года,
завершена «____» _____ 201__ года.

(должность проверяющего)

(подпись)

(Ф.И.О.)

1 экземпляр справки получил(а):

(должность представителя объекта контроля)

(подпись)

(Ф.И.О.)

Приложение № 3
утверждена приказом Министерства финансов РС (Я)
от « 20 » марта 2018 г. № 04-04/0916-Н

Приложение №9
к Стандарту

Форма программы контрольного мероприятия

УТВЕРЖДАЮ

Руководитель (заместитель руководителя) Департамента
бюджетно-финансового контроля

_____ (И.О. Фамилия)

« » _____ 20 г.

Программа контрольного мероприятия

Тема контрольного мероприятия:

Наименование объектов контроля:

Метод контроля:

Перечень основных вопросов, подлежащих изучению в ходе
контрольного мероприятия:

Информация о привлечении экспертов (проведении экспертиз):

Руководитель (заместитель)¹

(наименование отдела)

(подпись) И.О. Фамилия

¹ в случае отсутствия руководителя (заместителя) отдела Программа контрольного мероприятия подписывается должностным лицом, которому поручается проведение контрольного мероприятия, в случае назначения руководителя проверочной (ревизионной) группы - руководителем проверочной (ревизионной) группы.

Приложение № 4
утверждена приказом Министерства финансов РС (Я)
от « 20 » июля 2018 г. № 1916-Н

Приложение №10
к Стандарту

Форма акта выездной проверки (ревизии)

АКТ
выездной проверки (ревизии)

_____ (полное наименование объекта проверки (ревизии))

_____ “ ” _____ 20__ г.

_____ место составления

Выездная проверка (ревизия) проведена на основании приказа Министерства финансов Республики Саха (Якутия) от «_____» _____ 20__ г. № _____ «_____», в соответствии с Планом контрольных мероприятий Министерства финансов Республики Саха (Якутия) в финансово-бюджетной сфере на 20__ год¹.

Тема выездной проверки (ревизии): _____

Проверяемый период: _____

Проверка начата: _____
(дата)

Окончена: _____
(дата)

Выездная проверка (ревизия) проведена проверочной (ревизионной) группой в составе²:

_____ (должности, фамилии, инициалы)

К проведению проверки (ревизии) привлекались эксперты _____

_____ (фамилии, инициалы) (указывается только в случае их привлечения к контрольному мероприятию)

В рамках выездной проверки (ревизии) _____

_____ (указывается наименование объекта контроля)

проведена встречная проверка (обследование)

¹ В случае назначения внеплановой проверки (ревизии) указывается реквизиты обращения (поручения)

² В случае проведения проверки одним должностным лицом указывается должность, фамилия, инициалы должностного лица, которому поручается проведение контрольного мероприятия

_____ (указывается наименование организации)

(лица), в отношении которой (которого) проведена встреча́ная проверка (обследование)

(указывается только в случае проведения в рамках выездной проверки (ревизии) встреча́ной проверки или обследования)

Проведение выездной проверки (ревизии) приостанавливалось (срок проведения проверки (ревизии) продлевался) с _____ по _____ на основании приказа Министерства финансов Республики Саха (Якутия) от «__» _____ 20__ г. № _____
« _____ ».

(указывается только в случае приостановления (продления срока) проверки (ревизии))

Общие сведения об объекте контроля: _____

Настоящей проверкой (ревизией) установлено: _____

Руководитель
проверочной (ревизионной) группы

(должность)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Члены проверочной (ревизионной) группы³

(должность)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

(должность)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

³ В случае проведения проверки одним должностным лицом указывается должность, фамилия, инициалы и подпись должностного лица, которому поручается проведение контрольного мероприятия.

Приложение № 5
утверждена приказом Министерства финансов РС (Я)
от «20» марта 2018 г. № 01-04/0946-Н

Приложение №11
к Стандарту

Форма акта камеральной проверки

АКТ
камеральной проверки

_____ (полное наименование объекта контроля)

“ ” 20__ г.

_____ место составления

Камеральная проверка проведена на основании приказа Министерства финансов Республики Саха (Якутия) от « » 20__ г. № « », в соответствии с Планом контрольных мероприятий Министерства финансов Республики Саха (Якутия) в финансово-бюджетной сфере на 20__ год¹.

Тема камеральной проверки: _____

Проверяемый период: _____

Проверка начата: _____
(дата)

Окончена: _____
(дата)

Камеральная проверка проведена проверочной группой в составе²:

_____ (должности, фамилии, инициалы)

К проведению проверки привлекались эксперты _____

_____ (фамилии, инициалы) (указывается только в случае их привлечения к контрольному мероприятию)

В рамках камеральной проверки _____

_____ (указывается наименование объекта контроля)
проведена встречная проверка (обследование) _____

_____ (указывается наименование организации)

_____ (лица), в отношении которой (которого) проведена встречная проверка (обследование)

¹ В случае назначения внеплановой проверки указывается реквизиты обращения (поручения)

² В случае проведения проверки одним должностным лицом указывается должность, фамилия, инициалы должностного лица, которому поручается проведение контрольного мероприятия

(указывается только в случае проведения в рамках камеральной проверки, встречной проверки или обследования)

Общие сведения об объекте контроля: _____

Настоящей проверкой установлено: _____

Руководитель
проверочной группы

_____	_____	_____
(должность)	(подпись)	(инициалы, фамилия)

Члены проверочной группы³

_____	_____	_____
(должность)	(подпись)	(инициалы, фамилия)

_____	_____	_____
(должность)	(подпись)	(инициалы, фамилия)

³ В случае проведения проверки одним должностным лицом указывается должность, фамилия, инициалы и подпись должностного лица, которому поручается проведение контрольного мероприятия.

Приложение № 6
утверждена приказом Министерства финансов РС (Я)
от «20» ноября 2018 г. № 01-04/0918-Н

Приложение №12
к Стандарту

Форма акта встречной проверки

АКТ
встречной проверки

_____ (полное наименование объекта встречной проверки)

_____ “ _____ ” _____ 20 ____ г.

_____ место составления

Встречная проверка проведена на основании приказа Министерства финансов Республики Саха (Якутия) от «_____» _____ 20 ____ г. № _____ «_____» в рамках выездной (камеральной) проверки _____

_____ (указывается тема контрольного мероприятия)

Тема встречной проверки: _____

Проверяемый период: _____

Проверка начата: _____

(дата)

Окончена: _____

(дата)

Встречная проверка проведена проверочной группой в составе¹: _____

_____ (должности, фамилии, инициалы)

К проведению проверки привлекались эксперты _____

_____ (фамилии, инициалы) (указывается только в случае их привлечения к контрольному мероприятию)

Проведение встречной проверки приостанавливалось (срок проведения встречной проверки продлевался) с _____ по _____ на основании приказа Министерства финансов Республики Саха (Якутия) от «_____» _____ 20 ____ г. № _____ «_____».

¹ В случае проведения проверки одним должностным лицом указывается должность, фамилия, инициалы должностного лица, которому поручается проведение контрольного мероприятия

(указывается только в случае приостановления (продления срока) проверки (ревизии)

Общие сведения об объекте встречной проверки: _____

Настоящей проверкой установлено: _____

Члены
проверочной группы²

_____	_____	_____
(должность)	(подпись)	(инициалы, фамилия)
_____	_____	_____
(должность)	(подпись)	(инициалы, фамилия)

² В случае проведения проверки одним должностным лицом указывается должность, фамилия, инициалы и подпись должностного лица, которому поручается проведение контрольного мероприятия.

Форма заключения о результатах обследования

ЗАКЛЮЧЕНИЕ О РЕЗУЛЬТАТАХ ОБСЛЕДОВАНИЯ

_____ “ ____ ” _____ 20 ____ г.
место составления

Обследование проведено в отношении _____

(полное и сокращенное наименование объекта контроля)

При проведении обследования осуществлен: _____

(указывается сфера деятельности объекта контроля, анализ и оценка которой осуществлялась

в ходе обследования (в соответствии с приказом о назначении обследования)

В _____
(наименование объекта контроля)

Проверяемый период: _____

Обследование назначено на основании _____

Обследование начато: _____
(дата)

Окончено: _____
(дата)

Обследование проведено проверочной группой в составе¹: _____

(должности, фамилии, инициалы)

К проведению обследования привлекались эксперты _____

(фамилии, инициалы)

(указывается только в случае их привлечения к контрольному мероприятию)

Проведение обследования приостанавливалось (срок проведения обследования
продлевался) с _____ по _____ на основании приказа Министерства
финансов Республики Саха (Якутия) от “ ____ ” _____ 20 ____ г. № _____
“ _____ ”

(указывается только в случае приостановления (продления срока) обследования)

При проведении обследования проведено(а) _____

(указывается исследование и (или)

¹ В случае проведения обследования одним должностным лицом указывается должность, фамилия, инициалы
должностного лица, которому поручается проведение контрольного мероприятия

экспертиза, проведенные в рамках обследования (в соответствии с пунктом 38 Порядка осуществления

Министерством финансов Республики Саха (Якутия) полномочий по внутреннему государственному финансовому контролю и контролю в сфере закупок в Республике Саха (Якутия), утвержденных

Указом Президента РС (Я) от 04.04.2014 №2557)

с указанием объекта контроля, сроков проведения исследования и (или) экспертизы, лиц, их

проводивших, иной информации)

В ходе проведения обследования установлено _____

(указываются необходимые сведения (характеристики) об объекте контроля, факты и информация,

установленные по результатам обследования, с указанием документов и материалов,

на основании которых они сделаны, в том числе фото-, аудио-, видеоматериалов)

Члены проверочной группы²:

(должность)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

(должность)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

² В случае проведения обследования одним должностным лицом указывается должность, фамилия, инициалы и подпись должностного лица, которому поручается проведение контрольного мероприятия.