



РАСПОРЯЖЕНИЕ

ДЬАҔАЛ

от «29» июля 2022 г.

№ 1675р

**Об утверждении положений о Контрольно-ревизионном управлении
Окружной администрации города Якутска, об отделе контрольно-
ревизионной деятельности и внутреннего финансового аудита
Контрольно-ревизионного управления
Окружной администрации города Якутска**

В соответствии с частью 8 статьи 37 Федерального закона от 6 октября 2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», распоряжением Окружной администрации города Якутска от 17 апреля 2015 года № 599р «Об утверждении Положения о порядке разработки, согласования и утверждения Положения о структурном подразделении Окружной администрации города Якутска и Положения о порядке разработки, согласования и утверждения должностной инструкции муниципального служащего Окружной администрации города Якутска»:

1. Утвердить Положение о Контрольно-ревизионном управлении Окружной администрации города Якутска согласно приложению № 1 к настоящему распоряжению.
2. Утвердить Положение об отделе контрольно-ревизионной деятельности и внутреннего финансового аудита Контрольно-ревизионного управления Окружной администрации города Якутска согласно приложению № 2 к настоящему распоряжению.
3. Признать утратившим силу распоряжение Окружной администрации города Якутска от 30 июня 2020 года № 948р «Об утверждении положения о Контрольно-ревизионном управлении Окружной администрации города Якутска».
4. Контроль исполнения настоящего распоряжения оставляю за собой.

Глава

Е.Н. Григорьев

ПОЛОЖЕНИЕ
о Контрольно-ревизионном управлении
Окружной администрации города Якутска

1. Общие положения

1.1. Контрольно-ревизионное управление Окружной администрации города Якутска (далее - Управление) является самостоятельным структурным подразделением Окружной администрации города Якутска, уполномоченным на осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в соответствии с Положением о муниципальном финансовом контроле в городском округе «город Якутск», утвержденным решением Якутской городской Думы от 4 марта 2020 года № РЯГД-14-4, а также на осуществление внутреннего финансового аудита в соответствии с распоряжением Окружной администрации города Якутска от 23 марта 2021 года №538р «Об утверждении порядка планирования внутреннего финансового аудита и порядка проведения и оформления результатов аудиторского мероприятия в Окружной администрации города Якутска».

1.2. В своей деятельности Управление руководствуется Конституцией Российской Федерации, федеральными конституционными законами, федеральными законами, указами и распоряжениями Президента Российской Федерации, постановлениями и распоряжениями Правительства Российской Федерации, федеральными стандартами внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, федеральными стандартами осуществления внутреннего финансового аудита, законодательством Республики Саха (Якутия), правовыми актами Якутской городской Думы, Окружной администрации города Якутска, главы городского округа «город Якутск», уставом городского округа «город Якутск», иными нормативными правовыми актами Окружной администрации города Якутска, настоящим Положением.

1.3. Управление осуществляет свою деятельность в пределах своей компетенции как непосредственно, так и во взаимодействии с органами муниципального финансового контроля городского округа «город Якутск»: внешним - Контрольно-счетной палатой города Якутска и внутренним - Департаментом финансов Окружной администрации города Якутска.

1.4. Полное официальное наименование Управления – Контрольно-ревизионное управление Окружной администрации города Якутска, сокращенное наименование – КРУ Окружной администрации города Якутска

- 1.5. Управление не обладает правами юридического лица.
- 1.6. Управление подотчетно главе городского округа «город Якутск».
- 1.7. Положение об Управлении утверждается распоряжением Окружной администрации города Якутска.

2. Главная цель (цели)

2.2 Обеспечение законности, целесообразности и эффективности формирования, распределения и использования бюджетных средств городского округа «город Якутск».

2.3. Обеспечение соблюдения бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения.

2.4 Оценка надежности внутреннего финансового контроля, осуществляемого в Окружной администрации города Якутска, а также подготовка предложений по его организации.

2.5 Подтверждение достоверности бюджетной отчетности и соответствие порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности, а также ведомственным (внутренним) актам, принятым в соответствии с пунктом 5 статьи 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

2.6 Повышение качества финансового менеджмента.

3. Задачи Управления

3.1. Основными задачами Управления являются:

3.1.1. осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в отношении объектов внутреннего муниципального финансового контроля (далее – объекты контроля) в соответствии со статьей 266.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Внутренний муниципальный финансовый контроль осуществляется в соответствии с федеральными стандартами внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, утвержденными нормативными правовыми актами Правительства Российской Федерации;

3.1.2. осуществление контроля в сфере закупок, предусмотренного частью 8 статьи 99 Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ);

3.1.3. Осуществление внутреннего финансового аудита структурных подразделений Окружной администрации города Якутска, а также администраторов бюджетных средств, передавших полномочия по осуществлению внутреннего финансового аудита по соглашению с Окружной администрацией города Якутска.

Внутренний финансовый аудит осуществляется в соответствии с федеральными стандартами осуществления внутреннего финансового аудита, утвержденными нормативными правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации.

3.2. Деятельность Управления основывается на принципах внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, внутреннего финансового аудита, установленных федеральным стандартом внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Принципы контрольной деятельности органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля», утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 06.02.2020 № 95, федеральным стандартом внутреннего финансового аудита «Определения, принципы и задачи внутреннего финансового аудита», утвержденным приказом Министерства финансов России от 21 ноября 2019 года № 196н.

4. Функции Управления

Управление для решения возложенных на него задач осуществляет следующие функции:

4.1. Осуществляет следующие полномочия:

по внутреннему муниципальному финансовому контролю, предусмотренные статьей 269.2. Бюджетного кодекса Российской Федерации;
по внутреннему финансовому аудиту, предусмотренные статьей 160.2-1. Бюджетного кодекса Российской Федерации.

При осуществлении полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю проводятся плановые и внеплановые проверки, ревизии и обследования (далее – контрольные мероприятия) в порядке, установленном федеральным стандартом внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов», утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 17 августа 2020 года № 1235.

Планирование контрольных мероприятий, проводимых в рамках внутреннего муниципального финансового контроля, организуется в соответствии с требованиями федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Планирование проверок, ревизий и обследований», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 27 февраля 2020 года № 208.

При осуществлении полномочий по внутреннему финансовому аудиту планируются и проводятся плановые и внеплановые аудиторские мероприятия в порядке, установленном федеральным стандартом внутреннего финансового аудита «Планирование и проведение внутреннего финансового аудита», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 05 августа 2020 года № 160н.

4.2. По результатам контрольных мероприятий, проводимых в рамках внутреннего муниципального финансового контроля, направляет объектам контроля акты, заключения, предписания и (или) представления, предусмотренные статьей 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьей 99 Закона № 44-ФЗ, направляет финансовому органу городского округа «город Якутск» уведомления о применении бюджетных мер принуждения.

Реализация результатов проведения контрольных мероприятий,

проводимых в рамках внутреннего муниципального финансового контроля, осуществляется в соответствии с правилами, установленными федеральным стандартом внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Реализация результатов проверок, ревизий и обследований», утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 23 июля 2020 года № 1095.

4.3. По итогам аудиторских мероприятий направляет субъектам бюджетных процедур заключения, содержащие информацию о результатах оценки исполнения бюджетных полномочий главного администратора (администратора) бюджетных средств, о надежности внутреннего финансового контроля, о достоверности бюджетной отчетности, а также предложения и рекомендации о повышении качества финансового менеджмента.

Реализация результатов внутреннего финансового аудита осуществляется в соответствии с правилами, установленными федеральным стандартом внутреннего финансового аудита «Реализация результатов внутреннего финансового аудита», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 22 мая 2020 года № 91н.

4.4. Осуществляет контроль за полнотой и своевременностью осуществления мер по устранению выявленных в результате контрольных мероприятий, проводимых в рамках внутреннего муниципального финансового контроля, нарушений.

4.5. Проводит мониторинг реализации субъектами бюджетных процедур мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков, в рамках которого формирует информацию о результатах исполнения решений, направленных на повышение качества финансового менеджмента.

4.6. Разрабатывает ведомственные стандарты осуществления внутреннего муниципального финансового контроля, а также внутреннего финансового аудита в случаях, предусмотренных федеральными стандартами внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, внутреннего финансового аудита.

4.7. Информировывает главу городского округа «город Якутск» о результатах контрольных и аудиторских мероприятий.

4.8. Участвует в совещаниях, заседаниях комиссий и рабочих групп, созданных Окружной администрации города Якутска.

4.9. Участвует в пределах своих полномочий в мероприятиях, направленных на противодействие коррупции.

4.10. Участвует в разработке правовых актов Окружной администрации города Якутска по вопросам, относящимся к компетенции Управления.

4.11. Осуществляет в пределах своей компетенции рассмотрение обращений граждан. Осуществляет прием граждан по вопросам, относящимся к сфере деятельности Управления.

4.12. Осуществляет работу по комплектованию, хранению, учету и использованию документов, полученных и подготовленных в процессе деятельности Управления.

4.13. Осуществляет иные функции в соответствии с федеральными,

региональными и муниципальными правовыми актами.

5. Права и обязанности Управления

Основные права и обязанности Управления определены федеральным стандартом внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Права и обязанности должностных лиц органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля и объектов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (их должностных лиц) при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля», утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 06 февраля 2020 года № 100, федеральным стандартом внутреннего финансового аудита «Права и обязанности должностных лиц (работников) при осуществлении внутреннего финансового аудита», утвержденным приказом Минфина России от 21 ноября 2019 года № 195н, в том числе:

5.1. Управление имеет право:

4.1.1. запрашивать и получать в установленном порядке от структурных подразделений Окружной администрации города Якутска, государственных, муниципальных и иных учреждений, организаций и предприятий, субъектов бюджетных процедур информацию (в т.ч. пояснения, справки, копии документов, фактические данные) по вопросам, относящимся к компетенции Управления;

4.1.2. привлекать для осуществления своих полномочий экспертные, научные и иные организации, органы местного самоуправления городского округа «город Якутск», структурные подразделения Окружной администрации города Якутска, специалистов муниципальных предприятий и учреждений городского округа «город Якутск», должностных лиц (работников) главного администратора (администратора) бюджетных средств и (или) экспертов в порядке, предусмотренном федеральным стандартом внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов», утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 17 августа 2020 года № 1235, федеральным стандартом внутреннего финансового аудита «Планирование и проведение внутреннего финансового аудита», утвержденным приказом Минфина России от 05 августа 2020 года № 160н;

4.1.3. составлять протоколы об административных правонарушениях в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации и Республики Саха (Якутия).

Протоколы об административных правонарушениях вправе составлять муниципальные служащие Управления, замещающие должности муниципальной службы по ведущей (начальник отдела), старшей (главные специалисты) группам должностей муниципальной службы, уполномоченные на проведение контрольного мероприятия приказом Управления;

4.1.4. при выявлении фактов, содержащих признаки состава преступления, передавать информацию о них и соответствующие документы в

правоохранительные органы;

4.1.5. рассматривать обращения объекта контроля, в котором выражается несогласие с решением органа внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (его должностных лиц), принятым по результатам осуществления им (ими) полномочий по внутреннему государственному (муниципальному) финансовому контролю, и действиями (бездействием) должностных лиц органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля при осуществлении ими полномочий по внутреннему государственному (муниципальному) финансовому контролю;

4.1.6. взаимодействовать по вопросам, входящим в компетенцию Управления, со структурными подразделениями Окружной администрации города Якутска, иными муниципальными и государственными органами (организациями, учреждениями, предприятиями);

4.1.7. вносить на рассмотрение главе городского округа «город Якутск» предложения и проекты правовых актов по вопросам, относящимся к компетенции Управления;

4.1.8. по результатам контрольных и аудиторских мероприятий вносить главе городского округа «город Якутск» предложения по предупреждению и устранению выявленных нарушений (недостатков);

4.1.9. информировать заинтересованные структурные подразделения Окружной администрации города Якутска о результатах контрольных мероприятий⁴

4.1.10. пользоваться информационными системами и базами данных, прикладными программными средствами, имеющимися в Окружной администрации города Якутска, муниципальных учреждениях и на предприятиях, получать иное информационное, материально-техническое, транспортное обеспечение, необходимое в деятельности Управления;

4.1.11. давать структурным подразделениям Окружной администрации города Якутска, организациям и гражданам разъяснения, консультации субъектам бюджетных процедур по вопросам, отнесенным к компетенции Управления.

Управление не наделено компетенцией по разъяснению законодательства Российской Федерации.

4.2. Управление в пределах, возложенных на него задач, обязано:

4.2.1. своевременно и добросовестно выполнять возложенные на него функции в установленном законодательством порядке;

4.2.2. Соблюдать требования действующего законодательства Российской Федерации, а также положения правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, организацию и осуществление внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, внутреннего финансового аудита.

5. Организация деятельности Управления

5.1. Финансирование Управления осуществляется за счет средств бюджета городского округа «город Якутск».

5.2. Структуру Управления утверждает глава городского округа «город

Якутск».

5.3. Права и обязанности сотрудников Управления определяются должностными инструкциями, утверждаемыми главой городского округа «город Якутск».

5.4. В структуре Управления имеется отдел контрольно – ревизионной деятельности и внутреннего финансового аудита.

5.5. Управление возглавляет начальник, назначаемый и освобождаемый от должности главой городского округа «город Якутск».

5.6. Начальник Управления непосредственно подчиняется главе городского округа «город Якутск».

5.7. В период временного отсутствия начальника Управления его обязанности исполняет заместитель начальника Управления, либо на основании распоряжения главы городского округа «город Якутск» иной сотрудник Управления.

5.8. Начальник Управления осуществляет исполнительно-распорядительные функции по руководству Управлением и несет персональную ответственность за организацию деятельности и исполнение возложенных на Управление задач и функций.

5.9. Начальник Управления в соответствии со своими полномочиями:

5.9.1. представляет Управление без доверенности в органах государственной власти, органах местного самоуправления, иных органах и организациях;

5.9.2. непосредственно организует работу Управления;

5.9.3. распределяет должностные обязанности между сотрудниками Управления;

5.9.4. организует работу по подбору и расстановке кадров, их подготовке, переподготовке, повышению квалификации;

5.9.5. Вносит главе городского округа «город Якутск» предложения о структуре Управления;

5.9.6. Вносит главе городского округа «город Якутск» предложения о назначении и освобождении от должности сотрудников Управления, об их поощрении или наложении мер дисциплинарного взыскания;

5.9.7. дает указания, поручения обязательные для исполнения сотрудниками Управления, а также контролирует их исполнение;

5.9.8. обеспечивает выполнение задач, стоящих перед Управлением, несет ответственность за соблюдение сотрудниками Управления трудовой дисциплины, законности и выполнение поручений главы городского округа «город Якутск»;

5.9.9. решает вопросы командирования сотрудников Управления в пределах их компетенции;

5.9.10. отчитывается о работе Управления перед главой городского округа «город Якутск»;

5.9.11. вносит на рассмотрение главе городского округа «город Якутск» проекты правовых актов по вопросам, относящимся к сфере деятельности Управления;

5.9.12. отвечает за сохранность имущества и документов, находящихся в ведении Управления, за соблюдение сотрудниками Управления правил трудового распорядка.

6. Ответственность Управления

Управление несет ответственность за своевременное и качественное выполнение возложенных на него задач и функций.

7. Взаимодействие со структурными подразделениями

7.1. В своей деятельности Управление взаимодействует со структурными подразделениями Окружной администрации города Якутска и муниципальными организациями городского округа «город Якутск»:

7.1.1. по реализации возложенных задач и функций с главой городского округа «город Якутск», Контрольно-счетной палатой города Якутска, Департаментом финансов Окружной администрации города Якутска в соответствии с Положением о муниципальном финансовом контроле в городском округе «город Якутск», принятым решением Якутской городской Думы от 4 марта 2020 года № РЯГД-14-4, настоящим Положением;

7.1.2. по разработке проектов нормативных правовых актов городского округа «город Якутск» в установленной сфере деятельности с Управлением обеспечения деятельности Окружной администрации города Якутска, Правовым департаментом Окружной администрации города Якутска, Департаментом финансов Окружной администрации города Якутска и иными структурными подразделениями и должностными лицами Окружной администрации, органами местного самоуправления городского округа «город Якутск», государственными контрольными и надзорными органами, определенными Регламентом Окружной администрации города Якутска и иными муниципальными правовыми актами;

7.1.3. по вопросам организации работы Окружной администрации с персоналом и кадровыми документами в отношении деятельности сотрудников Управления с заместителем главы - руководителем аппарата, Управлением кадров Окружной администрации города Якутска;

7.1.4. по вопросам финансирования расходов на содержание Управления в пределах возложенных полномочий с Управлением бухгалтерского учета и отчетности Окружной администрации города Якутска;

7.1.5. по вопросам формирования, подготовки и передачи дел в архив с архивным отделом муниципального казенного учреждения «Управление делами»;

7.1.6. по вопросам взаимодействия с правоохранительными органами с Управлением взаимодействия с правоохранительными органами и противодействию коррупции Окружной администрации города Якутска.

8. Заключительные положения

8.1. Внесение изменений в настоящее Положение осуществляется на основании распоряжения главы городского округа «город Якутск».

8.2. Реорганизация Управления осуществляется в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации.

Заместитель главы – исполняющий
обязанности руководителя аппарата
Окружной администрации города Якутска



Н.Р. Степанова

ПОЛОЖЕНИЕ

об отделе контрольно-ревизионной деятельности и внутреннего финансового аудита Контрольно-ревизионного управления Окружной администрации города Якутска

1. Общие положения

1.1. Отдел контрольно-ревизионной деятельности и внутреннего финансового аудита Контрольно-ревизионного управления Окружной администрации города Якутска является структурным подразделением Контрольно – ревизионного управления Окружной администрации города Якутска.

1.2. Полное наименование отдела: отдел контрольно-ревизионной деятельности и внутреннего финансового аудита Контрольно-ревизионного управления Окружной администрации города Якутска, сокращенное наименование отдела: отдел КРД и ВФА КРУ Окружной администрации города Якутска (далее – Отдел).

1.3. Отдел создан для осуществления полномочий Контрольно-ревизионного управления Окружной администрации города Якутска по проведению контрольных мероприятий, проводимых в рамках внутреннего муниципального финансового контроля и аудиторских мероприятий, проводимых в рамках внутреннего финансового аудита.

1.4. Отдел находится в подчинении начальника Управления, заместителя начальника Управления.

2. Главная цель (цели)

2.1. Обеспечение законности, целесообразности и эффективности формирования, распределения и использования бюджетных средств городского округа «город Якутск».

2.2. Обеспечение соблюдения бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения.

2.3. Оценка надежности внутреннего финансового контроля, осуществляемого в Окружной администрации города Якутска, а также подготовка предложений по его организации.

2.4. Подтверждение достоверности бюджетной отчетности и

соответствие порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности, а также ведомственным (внутренним) актам, принятым в соответствии с пунктом 5 статьи 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

2.5. Повышение качества финансового менеджмента.

3. Задачи Отдела

3.1. Основными задачами Отдела являются:

3.1.1. осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в отношении объектов внутреннего муниципального финансового контроля (далее – объекты контроля) в соответствии со статьей 266.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Внутренний муниципальный финансовый контроль осуществляется в соответствии с федеральными стандартами внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, утвержденными нормативными правовыми актами Правительства Российской Федерации;

3.1.2. Осуществление контроля в сфере закупок, предусмотренного частью 8 статьи 99 Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ).

3.1.3. осуществление внутреннего финансового аудита структурных подразделений Окружной администрации города Якутска, а также администраторов бюджетных средств, передавших полномочия по осуществлению внутреннего финансового аудита по соглашению с Окружной администрацией города Якутска.

Внутренний финансовый аудит осуществляется в соответствии с федеральными стандартами осуществления внутреннего финансового аудита, утвержденными нормативными правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации.

3.2. Деятельность Отдела основывается на принципах внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, внутреннего финансового аудита, установленных федеральным стандартом внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Принципы контрольной деятельности органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля», утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 06 февраля 2020 года № 95, федеральным стандартом внутреннего финансового аудита «Определения, принципы и задачи внутреннего финансового аудита», утвержденным приказом Минфина России от 21 ноября 2019 года № 196н.

4. Функции Отдела

Отдел выполняет следующие функции:

4.1. В соответствии с задачей по осуществлению внутреннего финансового аудита:

4.1.1. осуществляет внутренний финансовый аудит структурных подразделений Окружной администрации города Якутска, а также иных администраторов бюджетных средств городского округа «город Якутск», передавших полномочия по осуществлению внутреннего финансового аудита по соглашению с Окружной администрацией города Якутска;

4.1.2. осуществляет планирование аудиторских мероприятий на очередной календарный год;

4.1.3. организует и проводит аудиторские мероприятия;

4.1.4. осуществляет подготовку и направляет руководителям структурных подразделений Окружной администрации города Якутска, а также администраторов бюджетных средств, передавших полномочия по осуществлению внутреннего финансового аудита по соглашению с Окружной администрацией города Якутска, заключения о результатах аудиторских мероприятий;

4.1.5. оформляет заключение о результатах аудиторских мероприятий с предложениями (рекомендациями) по устранению выявленных нарушений (недостатков), о повышении качества финансового менеджмента, в том числе предложения по мерам минимизации (устранения) бюджетных рисков и по организации внутреннего финансового аудита;

4.1.6. составляет реестр бюджетных рисков на очередной календарный год в целях обеспечения анализа информации о бюджетных рисках, оценки бюджетных рисков и способов их минимизации;

4.1.7. формирует годовую отчетность о результатах деятельности субъекта внутреннего финансового аудита;

4.1.8. проводит мониторинг реализации мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков, в рамках которого формирует информацию о результатах исполнения решений, направленных на повышение качества финансового менеджмента;

4.1.9. оказывает методологическую и информационную помощь субъектам внутреннего финансового аудита по вопросам, связанным с совершенствованием организации и осуществления внутреннего финансового аудита, повышением качества финансового менеджмента, повышением результативности и экономности использования бюджетных средств, в том числе по итогам анализа информации о результатах проверок деятельности, проведенных контрольно-надзорными органами.

4.2. В соответствии с задачей по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля:

4.2.1. осуществляет планирование контрольных мероприятий на очередной календарный год;

4.2.2. проводит контрольные мероприятия (проверки, ревизии,

обследования);

4.2.3. составляет и направляет объектам внутреннего муниципального финансового контроля акты, заключения, представления и (или) предписания по результатам контрольных мероприятий;

4.2.4. направляет для рассмотрения и принятия решений главе городского округа «город Якутск» материалы контрольных мероприятий, проекты представлений и (или) предписаний, протоколов об административных правонарушениях;

4.2.5. направляет органам и должностным лицам, уполномоченным в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации принимать решения о применении предусмотренных Бюджетным кодексом Российской Федерации бюджетных мер принуждения, уведомления о применении бюджетных мер принуждения;

4.2.6. осуществляет контроль за полнотой и своевременностью осуществления мер по устранению выявленных в результате контрольных мероприятий нарушений;

4.2.7. проводит профилактические мероприятия, направленные на предупреждение нарушений в финансово-бюджетной сфере;

4.2.8. формирует отчет о результатах контрольной деятельности и обеспечивает его опубликование на официальном сайте Окружной администрации города Якутска.

4.3. Ведет систематизированный учет и обеспечивает защиту, хранение полученной в процессе деятельности Отдела информации, составляющей служебную, банковскую, налоговую, коммерческую тайну и иную конфиденциальную информацию, документов, материалов контрольных мероприятий, поступающих в Отдел.

4.4. Разрабатывает ведомственные стандарты осуществления внутреннего муниципального финансового контроля, а также внутреннего финансового аудита в случаях, предусмотренных федеральными стандартами внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, внутреннего финансового аудита.

4.5. Участвует в совещаниях, заседаниях комиссий и рабочих групп, созданных Окружной администрации города Якутска.

4.6. Участвует в пределах своих полномочий в мероприятиях, направленных на противодействие коррупции.

4.7. Участвует в разработке правовых актов Окружной администрации города Якутска по вопросам, относящимся к компетенции отдела.

4.8. Осуществляет в пределах своей компетенции рассмотрение обращений граждан. Осуществляет прием граждан по вопросам, относящимся к сфере деятельности отдела.

4.9. Осуществляет работу по комплектованию, хранению, учету и использованию документов, полученных и подготовленных в процессе деятельности отдела.

4.10. Осуществляет иные функции в соответствии с федеральными, региональными и муниципальными правовыми актами, федеральными стандартами по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля, федеральными стандартами по осуществлению внутреннего финансового аудита.

5. Права, обязанности и ответственность Отдела

5.1. Основные права и обязанности должностных лиц Отдела установлены:

- федеральным стандартом внутреннего финансового аудита «Права и обязанности должностных лиц (работников) при осуществлении внутреннего финансового аудита», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 21 ноября 2019 года № 195н;

- федеральным стандартом внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Права и обязанности должностных лиц органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля и объектов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (их должностных лиц) при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля», утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 6 февраля 2020 года № 100.

5.2. Должностные лица Отдела, уполномоченные на проведение контрольного мероприятия, имеют право:

5.2.1. запрашивать и получать в установленном порядке от структурных подразделений Окружной администрации города Якутска, государственных, муниципальных и иных учреждений, организаций и предприятий, субъектов бюджетных процедур информацию (в т.ч. пояснения, справки, копии документов, фактические данные) по вопросам, относящимся к компетенции Управления;

5.2.2. пользоваться информационными системами и базами данных, прикладными программными средствами, имеющимися в Окружной администрации города Якутска, муниципальных учреждениях и на предприятиях, получать иное информационное, материально-техническое, транспортное обеспечение, необходимое в деятельности Отдела;

5.2.3. привлекать для осуществления своих полномочий экспертные, научные и иные организации, органы местного самоуправления городского округа «город Якутск», структурные подразделения Окружной администрации города Якутска, специалистов муниципальных предприятий и учреждений городского округа «город Якутск», должностных лиц (работников) главного администратора (администратора) бюджетных средств и (или) экспертов в порядке, предусмотренном федеральным стандартом внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов», утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 17 августа 2020 года № 1235, федеральным стандартом внутреннего финансового аудита «Планирование и проведение внутреннего финансового аудита»,

утвержденным приказом Минфина России от 05 августа 2020 года № 160н;

5.2.4. составлять протоколы об административных правонарушениях в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации и Республики Саха (Якутия).

Протоколы об административных правонарушениях вправе составлять муниципальные служащие Управления, замещающие должности муниципальной службы по ведущей (начальник отдела), старшей (главные специалисты) группам должностей муниципальной службы, уполномоченные на проведение контрольного мероприятия;

5.2.5. при выявлении фактов, содержащих признаки состава преступления, передавать информацию о них и соответствующие документы в правоохранительные органы;

5.2.6. рассматривать обращения объекта контроля, в котором выражается несогласие с решением органа внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (его должностных лиц), принятым по результатам осуществления им (ими) полномочий по внутреннему государственному (муниципальному) финансовому контролю, и действиями (бездействием) должностных лиц органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля при осуществлении ими полномочий по внутреннему государственному (муниципальному) финансовому контролю;

5.2.7. взаимодействовать по вопросам, входящим в компетенцию Отдела, со структурными подразделениями Окружной администрации города Якутска, иными муниципальными и государственными органами (организациями, учреждениями, предприятиями);

5.2.8. вносить на рассмотрение предложения и проекты правовых актов по вопросам, относящимся к компетенции Отдела;

5.2.9. по результатам контрольных и аудиторских мероприятий вносить предложения по предупреждению и устранению выявленных нарушений (недостатков).

5.3. Должностные лица Отдела обязаны:

5.3.1. своевременно и добросовестно выполнять возложенные на него функции в установленном законодательством порядке;

5.3.2. соблюдать требования действующего законодательства Российской Федерации, а также положения правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, организацию и осуществление внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, внутреннего финансового аудита;

5.3.3. соблюдать требования Регламента Окружной администрации города Якутска, положения Кодекса этики и служебного поведения сотрудников Окружной администрации города Якутска.

5.4. Должностные лица Отдела несут персональную ответственность за соблюдение сроков, установленных порядков и качество проведения контрольных и аудиторских мероприятий, соблюдение прав объектов контроля и аудита.

Персональная ответственность должностных лиц закрепляется в их должностных инструкциях в соответствии с требованиями законодательства.

6. Организация работы Отдела

6.1. Отдел возглавляет начальник, который назначается на должность и освобождается от должности главой городского округа «город Якутск» по представлению начальника Контрольно-ревизионного управления Окружной администрации города Якутска, является муниципальным служащим.

6.2. Начальник Отдела в своей деятельности непосредственно подчиняется начальнику Контрольно – ревизионного управления Окружной администрации города Якутска (далее – Управление).

6.3. На период временного отсутствия начальника Отдела его обязанности возлагаются на заместителя начальника Управления, либо на основании распоряжения главы городского округа «город Якутск» иной сотрудник Управления.

6.4. На начальника Отдела возлагается руководство деятельностью Отдела по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля и внутреннего финансового аудита Окружной администрации города Якутска.

6.5. Начальник Отдела в пределах своей компетенции:

6.5.1. запрашивает и получает от структурных подразделений Окружной администрации города Якутска, органов исполнительной власти, государственных органов, органов местного самоуправления города Якутска, предприятий, учреждений и организаций независимо от форм собственности материалы и документы, необходимые для деятельности Отдела;

6.5.2. распределяет обязанности между сотрудниками Отдела, осуществляет контроль за качеством и своевременностью выполнения их должностных обязанностей;

6.5.3. вносит начальнику Управления предложения по структуре Отдела, представления о назначении и освобождении от должности, поощрении и привлечении к дисциплинарной и иной ответственности сотрудников Отдела, повышению квалификации сотрудников Отдела;

6.5.4. обеспечивает координацию деятельности Отдела по осуществлению внутреннего финансового аудита со структурными подразделениями Окружной администрации города Якутска, органами муниципального финансового контроля городского округа «город Якутск» (внешнего и внутреннего), обеспечивая комплексность и периодичность проведения аудиторских мероприятий объектов аудита;

6.5.5. составляет годовые отчеты об итогах работы Отдела.

6.5.6. осуществляет иные полномочия, возложенные на него в установленном порядке, а также выполняет отдельные поручения начальника Управления, главы городского округа «город Якутск».

7. Взаимодействие со структурными подразделениями

7.1. В своей деятельности отдел взаимодействует со структурными подразделениями Окружной администрации города Якутска и муниципальными организациями городского округа «город Якутск»:

7.1.1. по реализации возложенных задач и функций с Контрольно-счетной палатой города Якутска, Департаментом финансов Окружной администрации города Якутска в соответствии с Положением о муниципальном финансовом контроле в городском округе «город Якутск», принятым решением Якутской городской Думы от 4 марта 2020 года № РЯГД-14-4, настоящим Положением;

7.1.2. по разработке проектов нормативных правовых актов городского округа «город Якутск» в установленной сфере деятельности с Управлением обеспечения деятельности Окружной администрации города Якутска, Правовым департаментом Окружной администрации города Якутска, Департаментом финансов Окружной администрации города Якутска и иными структурными подразделениями и должностными лицами Окружной администрации, органами местного самоуправления городского округа «город Якутск», государственными контрольными и надзорными органами, определенными Регламентом Окружной администрации города Якутска и иными муниципальными правовыми актами;

7.1.3. по вопросам формирования, подготовки и передачи дел в архив с архивным отделом муниципального казенного учреждения «Управление делами»;

7.1.4. по вопросам взаимодействия с правоохранительными органами с Управлением взаимодействия с правоохранительными органами и противодействию коррупции Окружной администрации города Якутска.

Заместитель главы – исполняющий
обязанности руководителя аппарата

Окружной администрации города Якутска



Н.Р. Степанова