|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 1  к Административному регламенту  исполнения Комитетом по финансам муниципальной функции по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений |

Блок-схема

исполнения Комитетом по финансам муниципальной функции по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений

Начало исполнения муниципальной функции

Внеплановые контрольные мероприятия

Плановые контрольные мероприятия

Контрольные мероприятия, проводимые в рамках полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений, проводятся посредством проверок, ревизий, обследований. При реализации иных полномочий контрольные мероприятия проводятся посредством проверок

Основанием для проведения внепланового контрольного мероприятия является истечение срока исполнения объектами контроля представлений и (или) предписаний; мотивированные обращения правоохранительных органов и других органов исполнительной власти Забайкальского края, иных органов местного самоуправления, граждан и организаций; наличие информации о нарушении бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов; результаты проведенного обследования, камеральной проверки; наличие письменных возражений на акт проверки, ревизии от объекта контроля, а также представление объектом контроля дополнительной информации, документов, материалов, относящихся к проверенному периоду, влияющих на выводы по результатам проведения выездной проверки (ревизии).

Основанием для проведения планового контрольного мероприятия является План контрольных мероприятий

Издание приказа Комитета по финансам о проведении контрольного мероприятия

Камеральная проверка

Обследование как самостоятельное контрольное мероприятие

Выездная проверка (ревизия)

Экспер-тиза

Обсле-дование

Встреч-ная провер-ка

Встречная проверка

Обследо-вание

Заключение

Акт контрольного мероприятия

Реализация материалов контрольного мероприятия

По результатам рассмотрения заключения по результатам обследования председателем (заместителем председателя) Комитета по финансам принимается решение:

-о проведении выездной проверки (ревизии);

-об отсутствии оснований для проведения выездной проверки (ревизии)

По результатам рассмотрения акта и иных материалов выездной проверки (ревизии) председателем (заместителем председателя) Комитета по финансам принимается решение:

-о направлении представления и (или) предписания;

-о применении бюджетных мер принуждения;

-об отсутствии оснований для направления представления, предписания и применения бюджетных мер принуждения;

-о проведении внеплановой выездной проверки (ревизии)

По результатам рассмотрения акта и иных материалов камеральной проверки председателем (заместителем председателя) Комитета по финансам принимается решение:

-о направлении представления и (или) предписания;

-о применении бюджетных мер принуждения;

-об отсутствии оснований для направления представления, предписания и применения бюджетных мер принуждения;

-о проведении выездной проверки (ревизии)

Окончание исполнения муниципальной функции

Приложение 2

к Административному регламенту

исполнения Комитетом по финансам

муниципальной функции по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений

**УТВЕРЖДАЮ:**

Председатель комитета по финансам муниципального района «Карымский район» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

«\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_ г.

**Программа**

**проведения контрольного мероприятия** **по осуществлению**

**внутреннего муниципального финансового контроля**

**в сфере бюджетных правоотношений**

1. Наименование объекта контроля \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(наименование объекта контроля, место нахождения)

2. Метод проведения контрольного мероприятия \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(проверка, ревизия или обследование)

3. Предмет контрольного мероприятия \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

4. Вид контрольного мероприятия \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(плановое или внеплановое)

5. Форма проверки (при проведении проверок) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(камеральная или выездная)

Проверяемая сфера деятельности объекта контроля (при проведении обследования) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

6. Проверяемый период \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

7. Срок проведения контрольного мероприятия \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

8. Перечень основных вопросов, подлежащих проверке, анализу

Руководитель проверочной группы

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
| (должность) |  |  |  | (подпись) |  | (Ф.И.О.) |

Один экземпляр программы получил:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(должность) (подпись) (Ф.И.О.)

|  |
| --- |
| Приложение 3  к Административному регламенту  исполнения Комитетом по финансам  муниципальной функции по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений |

(на бланке Комитета по финансам)

**ПРИКАЗ**

**О проведении контрольного мероприятия по осуществлению**

**внутреннего муниципального финансового контроля**

**в сфере бюджетных правоотношений**

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Административным регламентом по исполнению муниципальной функции по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений, утвержденным постановлением руководителя администрации муниципального района «Карымский район» от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, на основании пункта \_\_\_\_ Плана контрольных мероприятий, утвержденного приказом председателя комитета по финансам муниципального района «Карымский район» от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (иное основание проведения контрольного мероприятия в соответствии с пунктом 3.2.2.настоящего регламента),

1. Провести (плановое/внеплановое) контрольное мероприятие по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений в отношении \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(Указывается полное наименование объекта контроля, его местонахождение)

2. Сформировать проверочную (ревизионную) группу в составе:

Руководитель проверочной (ревизионной) группы: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Члены проверочной (ревизионной) группы:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(Ф.И.О., должность)

3. Привлечь к проведению контрольного мероприятия в качестве экспертов, представителей экспертных организаций следующих лиц: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(фамилия, имя, отчество, должности привлекаемых к проведению проверки экспертов и (или) наименование экспертной организации с указанием реквизитов свидетельства об аккредитации и наименования органа по аккредитации, выдавшего свидетельство об аккредитации)

4. Установить, что предметом контрольного мероприятия является:

(соблюдение объектами контроля бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, полнота и достоверность отчетности о реализации муниципальных программ, в том числе отчетность об исполнении муниципальных заданий)

5. Проверяемый период: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

6. Установить, что методом проведения контрольного мероприятия является: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

(проверка, ревизия или обследование, а также проверяемая сфера деятельности объекта контроля при проведении обследования)

7. Форма проверки: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

(камеральная или выездная)

8. Проверку провести в период с "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г. по "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г. включительно.

Председатель комитета по финансам

муниципального района «Карымский район»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (Ф.И.О.)

|  |
| --- |
| Приложение 4  к Административному регламенту  исполнения Комитетом по финансам муниципальной функции по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений |

**УВЕДОМЛЕНИЕ**

**о проведении контрольного мероприятия**

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации,Порядком осуществления комитетом по финансам муниципального района «Карымский район» полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю и контролю в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального района «Карымский район», утвержденным постановлением руководителя администрации муниципального района «Карымский район» от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, и Административным регламентом по исполнению муниципальной функции по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений, утвержденным постановлением руководителя администрации муниципального района «Карымский район» от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, уведомляю о проведении контрольного мероприятия по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений.

Контрольное мероприятие проводится на основании приказа председателя (заместителя председателя) комитета по финансам муниципального района «Карымский район» от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

Метод проведения контрольного мероприятия\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (проверка, ревизия или обследование)

Предмет контрольного мероприятия\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Проверяемая сфера деятельности объекта контроля (при проведении обследования) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Вид контрольного мероприятия \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(плановое или внеплановое)

Форма проверки (при проведении проверок) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(камеральная или выездная)

Проверяемая сфера деятельности объекта контроля (при проведении обследования) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Проверяемый период \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Срок проведения контрольного мероприятия \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Для проведения проверки сформирована проверочная группа в составе:

1. – руководитель проверочной группы

(Ф.И.О., должность)

2. – член проверочной группы

(Ф.И.О., должность)

3. – член проверочной группы

(Ф.И.О., должность)

Для проведения контрольного мероприятия прошу обеспечить следующие условия:

**-** не препятствовать проведению контрольного мероприятия, в том числе обеспечивать право доступа членов проверочной группы на территорию, в помещения;

- предоставить (в случае необходимости) членам проверочной группы отдельное помещение для работы, оргтехнику, средства связи (за исключением мобильной связи).

Председатель комитета по финансам

муниципального района «Карымский район»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (Ф.И.О.)

Один экземпляр программы получил:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(должность) (подпись) (Ф.И.О.)

(заполняется представителем объекта контроля)

|  |
| --- |
| Приложение 5  к Административному регламенту  исполнения Комитетом по финансам муниципальной функции по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений |

**СПРАВКА  
о завершении контрольных действий**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
| (место составления) |  | (дата) |

На основании приказа комитета по финансам муниципального района «Карымский район» от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ «О проведении контрольного мероприятия по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений»

проводится проверка (ревизия), обследование

(полное наименования объекта контроля)

(указывается тема проверки (ревизии), обследования)

За период с \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 201\_\_г. по \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 201\_\_г.

Контрольные действия по месту

нахождения объекта контроля окончены «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_г.

Руководитель проверочной группы \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (Ф.И.О.)

Один экземпляр справки получил:

(дата, должность, подпись, инициалы лица, объекта контроля)

|  |
| --- |
| Приложение 6  к Административному регламенту  исполнения Комитетом по финансам муниципальной функции по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений |

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ О РЕЗУЛЬТАТАХ ОБСЛЕДОВАНИЯ**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | “ |  | ” |  | 20 |  |
| (место составления) |  | (дата) | | | | | |

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 |  |
| в ходе обследования (в соответствии с распоряжением о назначении обследования) |  | (наименование объекта контроля) |

Проверяемый период:

Обследование назначено на основании

Обследование проведено проверочной группой в составе:

(должности, фамилии, инициалы)

К проведению обследования привлекались эксперты:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(фамилии, инициалы)

*(указывается только в случае привлечения экспертов к контрольному мероприятию)*

Срок проведения обследования, *не включая периоды его приостановления*, составил \_\_\_\_\_\_рабочих дней с \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ по \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

Проведение обследования приостанавливалось (срок проведения обследования продлевался) с \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ по \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ на основании приказа председателя комитета по финансам муниципального района «Карымский район» от «О \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_»

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

При проведении обследования проведено(а)

(указывается исследование и (или) экспертиза, проведенная в рамках обследования

с указанием объекта, сроков, проводивших лиц, иных реквизитов и информации)

В ходе проведения обследования установлено

(указываются необходимые сведения (характеристики) об объекте контроля [[1]](#footnote-1)\*, факты и

информация, установленная по результатам обследования с указанием документов и

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

Приложение: (указываются документы, материалы, приобщаемые к заключению, в том числе фото-, видео-, аудиоматериалы).

Заключение составили:

Руководитель проверочной группы:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
| (должность) |  | (дата) |  | (подпись) |  | (инициалы, фамилия) |

Члены проверочной группы:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
| (должность) |  | (дата) |  | (подпись) |  | (инициалы, фамилия) |

|  |
| --- |
| Приложение 7  к Административному регламенту  исполнения Комитетом по финансам муниципальной функции по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений |

**АКТ  
камеральной проверки**

(полное и сокращенное наименование объекта контроля)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | “ |  | ” |  |
| (место составления) |  | (дата) | | | |

Камеральная проверка проведена на основании приказа председателя комитета по финансам муниципального района «Карымский район» от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ «О проведении контрольного мероприятия по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений» в соответствии с пунктом \_\_\_\_\_ Плана контрольных мероприятий, утвержденного приказом председателя комитета по финансам муниципального района «Карымский район» от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (иное основание проведения контрольного мероприятия в соответствии с пунктом 3.2.2.настоящего административного регламента).

Тема камеральной проверки:

.

Проверяемый период:

Камеральная проверка проведена проверочной группой в составе:

(должности, фамилии, инициалы)

К проведению камеральной 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*))

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

Срок проведения камеральной проверки, не включая периоды времени, не засчитываемые в срок ее проведения, составил \_\_\_\_\_\_ рабочих дней.

Проверка начата \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, окончена \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

В ходе камеральной проверки исследовано:

(указываются документы, материалы

и иная информация (в том числе полученная в ходе встречных проверок и обследований))

*(указываются источники поступления документов, материалов и иной информации).*

Общие сведения об объекте контроля:[[2]](#footnote-2)\*

.

Настоящей проверкой установлены:

(описание проведенной работы и выявленных нарушений по каждому вопросу камеральной

проверки, с указанием документов (материалов), на основании которых сделаны выводы о

нарушениях, нарушенных положений (с указанием частей, пунктов, подпунктов и т.д.)

нормативных правовых актов, виновных должностных лиц, а также иные факты,

установленные в ходе проверки)

Обобщенная информация о результатах камеральной проверки:

(указывается обобщенная информация о результатах камеральной проверки,

в том числе о выявленных нарушениях, сгруппированных по видам)

.

*Объект, контроля вправе представить письменные возражения на акт, оформленный по результатам камеральной проверки, в течение \_\_\_\_\_*  *рабочих дней со дня получения акта.*

Приложение: (указываются документы, материалы, приобщаемые к акту камеральной проверки, в том числе документы (копии документов), подтверждающие нарушения)

Руководитель проверочной группы

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
| (должность) |  | (дата) |  | (подпись) |  | (инициалы, фамилия) |

Члены проверочной группы:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
| (должность) |  | (дата) |  | (подпись) |  | (инициалы, фамилия) |

|  |
| --- |
| Приложение 8  к Административному регламенту  исполнения Комитетом по финансам муниципальной функции по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений |

**АКТ  
выездной проверки (ревизии)**

(полное и сокращенное наименование объекта проверки (ревизии))

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | “ |  | ” |  |
| (место составления) |  | (дата) | | | |

Выездная проверка (ревизия) проведена на основании приказа председателя комитета по финансам муниципального района «Карымский район» от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ «О проведении контрольного мероприятия по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений» в соответствии с пунктом \_\_\_\_\_ Плана контрольных мероприятий, утвержденного приказом председателя комитета по финансам муниципального района «Карымский район» от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (иное основание проведения контрольного мероприятия в соответствии с пунктом 3.2.2.настоящего административного регламента).

Тема выездной проверки (ревизии):

Проверяемый период:

Выездная проверка (ревизия) проведена проверочной группой в составе:

(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)

(указывается наименование организации

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

*(указывается только в случае проведения в рамках выездной проверки (ревизии) встречной проверки или обследования).*

Срок проведения выездной проверки (ревизии), не включая периоды ее приостановления, составил \_\_\_\_\_ рабочих дней с \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ по \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

Проведение выездной проверки (ревизии) приостанавливалось (срок проведения проверки продлевался) с \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ по \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ на основании приказа председателя комитета по финансам муниципального района «Карымский район» от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_№\_\_\_\_\_\_\_\_ «О \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_»

*(указывается только в случае приостановления (продления срока) контрольного мероприятия)*

Общие сведения об объекте контроля:[[3]](#footnote-3)\*

.

Настоящей проверкой (ревизией) установлено:

(описание проведенной работы и выявленных нарушений по каждому вопросу выездной

проверки (ревизии), с указанием документов (материалов), на основании которых сделаны

выводы о нарушениях, нарушенных положений (с указанием частей, пунктов, подпунктов и

т.д.) нормативных правовых актов, виновных должностных лиц, а также иные факты,

установленные в ходе контрольного мероприятия)

Обобщенная информация о результатах выездной проверки (ревизии):

(указывается обобщенная информация о результатах выездной проверки (ревизии),

в том числе о выявленных нарушениях, сгруппированных по видам)

.

*Объект контроля вправе представить письменные возражения на акт выездной проверки (ревизии) в течение \_\_\_\_\_\_\_\_ рабочих дней со дня получения акта.*

Приложение: (указываются документы, материалы, приобщаемые к акту выездной проверки, в том числе документы (копии документов), подтверждающие нарушения)

Руководитель проверочной группы

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
| (должность) |  | (дата) |  | (подпись) |  | (инициалы, фамилия) |

Члены проверочной группы:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
| (должность) |  | (дата) |  | (подпись) |  | (инициалы, фамилия) |

|  |
| --- |
| Приложение 9  к Административному регламенту  исполнения Комитетом по финансам муниципальной функции по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений |

**АКТ**

**встречной проверки**

(полное и сокращенное наименование объекта встречной проверки)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | “ |  | ” |  |
| (место составления) |  | (дата) | | | |

Встречная проверка проведена на основании приказа председателя комитета по финансам муниципального района «Карымский район» от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ «О проведении контрольного мероприятия по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений» в рамках выездной (камеральной) проверки

.

(указывается тема контрольного мероприятия)

Тема встречной проверки:

Проверяемый период:

Встречная проверка проведена проверочной группой в составе:

(должности, фамилии, инициалы)

К проведению проверки привлекались эксперты:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(фамилии, инициалы)

*(указывается только в случае их привлечения к контрольному мероприятию)*

Срок проведения встречной проверки, не включая периоды ее приостановления, составил \_\_\_\_\_\_\_\_ рабочих дней с \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ по \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

Проведение встречной проверки приостанавливалось (срок проведения продлевался) с \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ по \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ на основании приказа председателя комитета по финансам муниципального района «Карымский район» от\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_«О\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_»

(указывается только в случае приостановления (продления срока) контрольного мероприятия)

В ходе встречной проверки исследованы:

(указываются документы, материалы

и иная информация (в том числе полученная в ходе встречных проверок и обследований))

*(указываются источники поступления документов, материалов и иной информации).*

Общие сведения об объекте встречной проверки:[[4]](#footnote-4)\*

.

Настоящей проверкой установлено:

(указываются факты с указанием документов (материалов),

на основании которых сделаны выводы)

Обобщенная информация о результатах встречной проверки:

(указывается обобщенная информация о результатах встречной проверки)

.

Приложение: (указываются документы, материалы, приобщаемые к акту встречной проверки, в том числе документы (копии документов), подтверждающие нарушения)

Руководитель проверочной группы

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
| (должность) |  | (дата) |  | (подпись) |  | (инициалы, фамилия) |

Члены проверочной группы:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
| (должность) |  | (дата) |  | (подпись) |  | (инициалы, фамилия) |

1. \* Указываются сведения о проверенной организации в соответствии с п.3.4.14. настоящего административного регламента, включающие в том числе:

   полное и краткое наименование, идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), ОГРН, код по Сводному реестру главных распорядителей, распорядителей и получателей средств федерального бюджета, главных администраторов и администраторов доходов федерального бюджета, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета;

   ведомственная принадлежность и наименование вышестоящего органа с указанием адреса и телефона такого органа (при наличии);

   сведения об учредителях (участниках) (при наличии);

   перечень и реквизиты всех счетов в кредитных организациях, включая депозитные, а также лицевых счетов (включая счета, закрытые на момент ревизии (проверки), но действовавшие в проверяемом периоде) в органах федерального казначейства;

   фамилии, инициалы и должности лиц, имевших право подписи денежных и расчетных документов в проверяемый период;

   иные данные, необходимые, по мнению руководителя проверочной группы, для полной характеристики объекта контроля. [↑](#footnote-ref-1)
2. \* Указываются сведения о проверенной организации в соответствии с п.3.4.5. настоящего административного регламента, включающие в том числе:

   полное и краткое наименование, идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), ОГРН, код по Сводному реестру главных распорядителей, распорядителей и получателей средств бюджета, главных администраторов и администраторов доходов бюджета, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита бюджета;

   ведомственная принадлежность и наименование вышестоящего органа с указанием адреса и телефона такого органа (при наличии);

   сведения об учредителях (участниках) (при наличии);

   перечень и реквизиты всех счетов в кредитных организациях, включая депозитные, а также лицевых счетов (включая счета, закрытые на момент ревизии (проверки), но действовавшие в проверяемом периоде) в органах федерального казначейства;

   фамилии, инициалы и должности лиц, имевших право подписи денежных и расчетных документов в проверяемый период;

   иные данные, необходимые, по мнению руководителя проверочной группы, для полной характеристики проверенной организации. [↑](#footnote-ref-2)
3. \* Указываются сведения о проверенной организации в соответствии с п.3.4.5. настоящего административного регламента, включающие в том числе:

   полное и краткое наименование, идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), ОГРН, код по Сводному реестру главных распорядителей, распорядителей и получателей средств федерального бюджета, главных администраторов и администраторов доходов федерального бюджета, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета;

   ведомственная принадлежность и наименование вышестоящего органа с указанием адреса и телефона такого органа (при наличии);

   сведения об учредителях (участниках) (при наличии);

   перечень и реквизиты всех счетов в кредитных организациях, включая депозитные, а также лицевых счетов (включая счета, закрытые на момент ревизии (проверки), но действовавшие в проверяемом периоде) в органах федерального казначейства;

   фамилии, инициалы и должности лиц, имевших право подписи денежных и расчетных документов в проверяемый период;

   иные данные, необходимые, по мнению руководителя проверочной (ревизионной) группы, для полной характеристики проверенной организации. [↑](#footnote-ref-3)
4. \* Указываются сведения о проверенной организации в соответствии с п.3.4.5. настоящего административного регламента, включающие в том числе:

   полное и краткое наименование, идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), ОГРН, код по Сводному реестру главных распорядителей, распорядителей и получателей средств федерального бюджета, главных администраторов и администраторов доходов федерального бюджета, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета;

   ведомственная принадлежность и наименование вышестоящего органа с указанием адреса и телефона такого органа (при наличии);

   сведения об учредителях (участниках) (при наличии);

   перечень и реквизиты всех счетов в кредитных организациях, включая депозитные, а также лицевых счетов (включая счета, закрытые на момент ревизии (проверки), но действовавшие в проверяемом периоде) в органах федерального казначейства;

   фамилии, инициалы и должности лиц, имевших право подписи денежных и расчетных документов в проверяемый период;

   иные данные, необходимые, по мнению руководителя проверочной группы, для полной характеристики проверенной организации. [↑](#footnote-ref-4)