



**АДМИНИСТРАЦИЯ
ГОРОДСКОГО ОКРУГА СТРЕЖЕВОЙ
РАСПОРЯЖЕНИЕ**

05.09.2023

№ 200

О внесении изменений в распоряжение Администрации городского округа
Стрежевой от 09.06.2016 № 173

В целях приведения муниципального правового акта в соответствие с действующим законодательством

1. Внести изменения в распоряжение Администрации городского округа Стрежевой от 09.06.2016 № 173 (в редакции от 18.08.2022 № 195) «Об утверждении Положения о контрольно-ревизионном отделе Администрации городского округа Стрежевой»:

1.1. Положение о контрольно-ревизионном отделе Администрации городского округа Стрежевой, утвержденное указанным распоряжением, изложить в редакции согласно приложению к настоящему распоряжению.

2. Настоящее распоряжение подлежит размещению на официальном сайте органов местного самоуправления городского округа Стрежевой.

Мэр городского округа

В.В. Дениченко

ПОЛОЖЕНИЕ
о контрольно-ревизионном отделе
Администрации городского округа Стрежевой

1. Общие положения

1.1. Положение о контрольно-ревизионном отделе Администрации городского округа Стрежевой (далее - Положение) определяет цели, задачи, функции и полномочия контрольно-ревизионного отдела Администрации городского округа Стрежевой.

1.2. Контрольно-ревизионный отдел Администрации городского округа Стрежевой (далее - КРО) является структурным подразделением Администрации городского округа Стрежевой, созданным с целью контроля за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, а также законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на территории городского округа Стрежевой структурными подразделениями Администрации городского округа Стрежевой, органами Администрации городского округа Стрежевой, наделенными правами юридического лица, а также подведомственными учреждениями.

1.3. В своей деятельности КРО руководствуется Конституцией Российской Федерации, Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Бюджетным кодексом Российской Федерации, законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, нормативными правовыми актами Томской области, Уставом городского округа Стрежевой, муниципальными правовыми актами городского округа Стрежевой, Регламентом Администрации городского округа Стрежевой, Правилами внутреннего трудового распорядка, настоящим Положением.

1.4. Структура и численность КРО определяется штатным расписанием Администрации городского округа Стрежевой.

1.5. КРО имеет свой бланк (приложение к настоящему Положению), который используется для оформления писем за подписью начальника КРО.

1.6. КРО в своей деятельности взаимодействует со структурными подразделениями и органами Администрации городского округа Стрежевой, наделенными правами юридического лица, а также организациями и населением. Служебное взаимодействие осуществляется в соответствии с Регламентом Администрации городского округа Стрежевой.

2. Основные цели и задачи КРО

2.1. Основными целями КРО является:

2.1.1. Осуществление контроля за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, а также законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на территории городского округа Стрежевой.

2.1.2. Осуществление контроля за экономической обоснованностью, правомерным, целевым и эффективным использованием муниципальных финансовых и материальных ресурсов, в том числе муниципального имущества, а также соблюдением финансовой дисциплины.

2.1.3. Осуществление контроля за полнотой и своевременностью осуществления мер по устранению выявленных нарушений, выполнением решений, принятых органом местного самоуправления по результатам контрольных мероприятий, подготовка предложений, направленных на совершенствование бюджетного процесса и управления муниципальным имуществом.

2.2. Основными задачами деятельности КРО является:

2.2.1. Осуществление внутреннего муниципального финансового контроля.

2.2.1.1. Орган внутреннего муниципального финансового контроля (далее – орган финансового контроля) осуществляет:

2.2.1.1.1. контроль за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, объектами контроля, определенных пунктом 2.4.1 раздела 2 настоящего Положения;

2.2.1.1.2. контроль за полнотой и достоверностью отчетности о реализации муниципальных программ, в том числе отчетности об исполнении муниципальных заданий;

2.2.1.1.3. контроль в сфере закупок в целях установления законности составления и исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в отношении расходов, связанных с осуществлением закупок, достоверности учета таких расходов, связанных с осуществлением закупок, достоверности учета таких расходов и отчетности в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Федеральный закон № 44-ФЗ), Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее - Бюджетный кодекс РФ), федеральными стандартами и принимаемыми в соответствии с ними нормативными правовыми актами Российской Федерации, в части:

2.2.1.1.3.1. соблюдения правил нормирования в сфере закупок, обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), включенной в план-график;

2.2.1.1.3.2. применения муниципальными заказчиками, определенными Федеральным законом № 44-ФЗ, мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;

2.2.1.1.3.3. соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;

2.2.1.1.3.4. своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги;

2.2.1.1.3.5. соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки;

2.2.1.1.4. анализ осуществления внутреннего финансового контроля главными администраторами бюджетных средств, не являющимися органами внешнего муниципального финансового контроля.

2.2.2. Осуществление контроля в сфере закупок.

2.2.2.1. Уполномоченный орган на осуществление контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского округа Стрежевой, на действия (бездействие) заказчика, уполномоченного органа, уполномоченного учреждения, специализированной организации, комиссии по осуществлению закупок, ее членов, должностных лиц контрактной службы, контрактного управляющего в отношении закупок для обеспечения муниципальных нужд (далее – орган контроля в сфере закупок), осуществляет:

2.2.2.1.1. контроль в сфере закупок в отношении заказчиков, контрактных служб, контрактных управляющих, комиссий по осуществлению закупок и их членов, уполномоченных органов, уполномоченных учреждений при осуществлении закупок для обеспечения муниципальных нужд, в отношении специализированных организаций, выполняющих в соответствии с требованиями Федерального закона № 44-ФЗ отдельные полномочия в рамках осуществления закупок для обеспечения муниципальных нужд городского округа Стрежевой;

2.2.2.1.2. контроль в сфере закупок, на действия (бездействие) заказчика, уполномоченного органа, уполномоченного учреждения, специализированной организации, комиссии по осуществлению закупок, ее членов, должностных лиц контрактной службы, контрактного управляющего в отношении закупок для обеспечения муниципальных нужд городского округа Стрежевой в соответствии с требованиями Федерального закона № 44-ФЗ.

2.2.3. Осуществление ведомственного контроля:

2.2.3.1. Уполномоченный орган на осуществление ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского округа Стрежевой за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок в отношении подведомственных Администрации городского округа Стрежевой заказчиков, в том числе их контрактных служб, контрактных управляющих, комиссий по осуществлению закупок, осуществляет контроль:

2.2.3.1.1. в сфере соблюдения ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок;

2.2.3.1.2. за соблюдением требований:

- о нормировании в сфере закупок;

- к обоснованию закупок и обоснованности закупок;

- по определению поставщика (подрядчика, исполнителя);

2.2.3.1.3. правильности определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным

поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги, начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги;

2.2.3.1.4. соответствия информации об идентификационных кодах закупок и непревышения объема финансового обеспечения для осуществления данных закупок информации, содержащейся в планах-графиках закупок, извещениях об осуществлении закупок, протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), условиях проектов контрактов, направленных участниками закупок, с которыми заключаются контракты, в реестре контрактов, заключенных заказчиками;

2.2.3.1.5. предоставления учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимущества в отношении предлагаемых ими цены контракта, суммы цен единиц товара, работы, услуги;

2.2.3.1.6. за соблюдением требований, касающихся участия в закупках субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций;

2.2.3.1.7. применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;

2.2.3.1.8. соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта; соответствия использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки

2.2.3.1.9. своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги.

2.2.4. Осуществление контроля в сфере внутреннего финансового аудита:

2.2.4.1. Орган внутреннего финансового аудита (далее – орган финансового аудита) в соответствии с Бюджетным кодексом РФ, федеральными стандартами и принимаемыми в соответствии с ними нормативными правовыми актами Российской Федерации осуществляет:

2.2.4.1.1. контроль за установление достаточности и актуальности правовых актов и документов главного администратора (администратора) бюджетных средств, устанавливающих требования к организации (обеспечению выполнения), выполнению бюджетной процедуры, в том числе к операции (действию) по выполнению бюджетной процедуры (полноты регламентации процесса их выполнения) и (или) выявление несоответствия положений этих актов правовым актам, регулирующим бюджетные правоотношения, на момент совершения операции.

2.2.4.1.2. выявление избыточных (дублирующих друг друга) операций (действий) по выполнению бюджетной процедуры.

2.2.4.1.3. оценку степени соблюдения установленных правовыми актами, регулирующими бюджетные правоотношения, требований к исполнению бюджетных полномочий, требований к организации (обеспечению выполнения), выполнению бюджетной процедуры, в том числе к операции (действию) по выполнению бюджетной процедуры.

2.2.4.1.4. формирование предложений и рекомендаций по совершенствованию организации (обеспечения выполнения), выполнения бюджетной процедуры.

2.2.4.1.5. изучение совершаемых субъектами бюджетных процедур и (или) прикладными программными средствами, информационными ресурсами контрольных действий и их результатов, в том числе анализ причин и условий нарушений и (или) недостатков (в случае их выявления), в целях определения операций (действий) по выполнению бюджетной процедуры, в отношении которых контрольные действия не осуществлялись и (или) осуществлялись не в полной мере.

2.2.4.1.6. оценку организации, применения и достаточности совершаемых контрольных действий на предмет их соразмерности выявленным бюджетным рискам, а также способности предупреждать (не допускать) нарушения и (или) недостатки;

2.2.4.1.7. формирование предложений и рекомендаций по организации и применению контрольных действий.

2.3. КРО при осуществлении полномочий как орган финансового контроля, финансового аудита в соответствии с бюджетным законодательством, федеральными стандартами:

2.3.1. проводит проверки, ревизии и обследования;

2.3.2. осуществляет проведение плановых и внеплановых проверок;

2.3.3. направляет объектам (субъектам) контроля акты, заключения, представления и (или) предписания;

2.3.4. направляет органам и должностным лицам, уполномоченным в соответствии с Бюджетным кодексом РФ, иными актами бюджетного законодательства Российской Федерации принимать решения о применении предусмотренных Бюджетным кодексом РФ бюджетных мер принуждения, уведомления о применении бюджетных мер принуждения;

2.3.5. осуществляет согласование заключения контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на основании письменного обращения о согласовании заключения контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), в порядке, установленном федеральным органом исполнительной власти по регулированию контрактной системы в сфере закупок;

2.3.6. при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля составляет протоколы об административных правонарушениях, в соответствии с действующим законодательством, принимает меры по их предотвращению, в пределах своих полномочий.

2.4. Финансовый контроль и контроль в сфере закупок осуществляется в отношении:

2.4.1. объектов контроля, определенных Бюджетным кодексом РФ;

2.4.2. субъектов контроля, определенных Федеральным законом № 44-ФЗ.

3. Основные функции, права и обязанности КРО

3.1. Для реализации указанных в разделе 2 настоящего Положения целей и задач КРО выполняет следующие функции:

3.1.1. проводит в пределах компетенции контрольные мероприятия в отношении объектов и субъектов контроля;

3.1.2. предоставляет Мэру городского округа Стрежевой информацию о результатах контрольных мероприятий (акты, заключения, представления и (или) предписания, отчеты);

3.1.3. разрабатывает проекты муниципальных правовых актов по осуществлению финансового контроля и контроля в сфере закупок, в том числе разрабатывает проекты распоряжений Администрации городского округа Стрежевой о применении мер ответственности по результатам проведенных контрольных мероприятий;

3.1.4. разрабатывает и представляет Мэру городского округа Стрежевой предложения по принятию решений о повышении эффективности деятельности подконтрольных объектов и применению мер ответственности к должностным лицам за ненадлежащее исполнение требований действующего законодательства Российской Федерации и Томской области;

3.1.5. направляет должностным лицам объектов и субъектов контроля информацию о выявленных недостатках для устранения;

3.1.6. осуществляет контроль за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, а также законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в соответствии с требованиями Федерального закона № 44-ФЗ;

3.1.7. осуществляет согласование заключения контракта с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком) при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд городского округа Стрежевой в порядке, установленном федеральным органом исполнительной власти;

3.1.8. осуществляет взаимодействие с правоохранительными органами, контрольными и надзорными органами при проведении проверок в сфере деятельности КРО на территории городского округа Стрежевой;

3.1.9. исполняет поручения Мэра городского округа Стрежевой;

3.1.10. готовит ответы на обращения граждан, органов и организаций по вопросам, относящимся к сфере деятельности КРО;

3.1.11. обеспечивает ведение реестра жалоб, плановых и внеплановых проверок, принятых по ним решений и выданных предписаний в единой информационной системе в сфере закупок, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации в сфере закупок;

3.1.12. организует хранение, комплектование, учет и использование архивных документов КРО;

3.1.13. обеспечивает защиту сведений, составляющих государственную тайну, и иной информации в соответствии с действующим законодательством.

3.2. В целях выполнения функций, указанных в настоящем Положении, КРО имеет право:

3.2.1. запрашивать и получать необходимые материалы и информацию по вопросам, относящимся к деятельности КРО;

3.2.2. в соответствии с действующим законодательством требовать от должностных лиц объектов и субъектов контроля предоставление устных и письменных объяснений по вопросам нарушений действующего законодательства и неисполнения правовых актов и поручений, а также принятия мер для оперативного устранения выявленных нарушений и недостатков в сроки, указанные должностными лицами КРО;

3.2.3. пользоваться иными правами в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

3.3. Специалисты КРО обязаны:

3.3.1. соблюдать Федеральный закон «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Федеральный закон «О муниципальной службе в Российской Федерации», Закон Томской области «О муниципальной службе в Томской области», Устав городского округа Стрежевой, Регламент Администрации городского округа Стрежевой, правила внутреннего трудового распорядка Администрации городского округа Стрежевой, настоящее Положение и иные правовые акты, необходимые для решения задач и осуществления функций, возложенных на КРО;

3.3.2. исполнять должностные обязанности в соответствии с должностной инструкцией;

3.3.3. соблюдать при исполнении должностных обязанностей права, свободы и законные интересы человека и гражданина независимо от расы, национальности, языка, отношения к религии и других обстоятельств, а также права и законные интересы организаций;

3.3.4. соблюдать установленные Администрацией городского округа Стрежевой правила внутреннего трудового распорядка, должностную инструкцию, порядок работы со служебной информацией;

3.3.5. поддерживать уровень квалификации, необходимый для надлежащего исполнения должностных обязанностей;

3.3.6. не разглашать сведения, составляющие государственную и иную охраняемую федеральными законами тайну, а также сведения, ставшие ему известными в связи с исполнением должностных обязанностей, в том числе сведения, касающиеся частной жизни и здоровья граждан или затрагивающие их честь и достоинство;

3.3.7. беречь муниципальное имущество, в том числе предоставленное ему для исполнения должностных обязанностей;

3.3.8. представлять в установленном порядке предусмотренные законодательством Российской Федерации сведения о себе и членах своей семьи;

3.3.9. сообщать представителю нанимателя (работодателю) о выходе из гражданства Российской Федерации в день выхода из гражданства Российской Федерации или о приобретении гражданства иностранного государства в день приобретения гражданства иностранного государства;

3.3.10. соблюдать ограничения, выполнять обязательства, не нарушать запреты, которые установлены Федеральным законом «О муниципальной службе в Российской Федерации» и другими федеральными законами;

3.3.11. уведомлять в письменной форме представителя нанимателя (работодателя) о личной заинтересованности при исполнении должностных обязанностей, которая может привести к конфликту интересов, и принимать меры по предотвращению подобного конфликта.

3.3.12. отчитываться о результатах деятельности начальнику КРО.

3.4. КРО при реализации своих функций и задач взаимодействует с правоохранительными органами и иными органами в соответствии с указаниями Мэра городского округа Стрежевой.

4. Организация деятельности КРО

4.1. КРО возглавляет начальник контрольно-ревизионного отдела Администрации городского округа Стрежевой (далее – начальник), назначаемый на должность и освобождаемый от должности Мэром городского округа Стрежевой. В случае временного отсутствия начальника (отпуск, болезнь, командировка) его обязанности исполняет лицо, назначаемое Мэром городского округа Стрежевой.

4.2. Начальник определяет основные направления деятельности КРО, обеспечивает выполнение стоящих перед КРО задач и возложенных обязанностей.

4.3. Начальник осуществляет иные функции и полномочия в соответствии с действующим законодательством и муниципальными правовыми актами, отнесенные к компетенции КРО, в том числе:

4.3.1. руководит деятельностью КРО и несет персональную ответственность за достижение им цели, задач и осуществление функций, указанных в настоящем Положении;

4.3.2. подписывает письма, справки, отчеты, согласования, акты, заключения, программы проведения проверок.

4.4. Начальник представляет Мэру городского округа Стрежевой кандидатуры для назначения на должность специалистов КРО, вносит предложения об освобождении от должности специалистов КРО.

4.5. Начальник вносит Мэру городского округа Стрежевой предложения о поощрении или о применении мер дисциплинарного воздействия к специалистам КРО.

5. Права специалистов КРО

5.1. Специалисты КРО имеют право:

5.1.1. на принятие решений в соответствии со своей компетенцией;

5.1.2. на ознакомление с документами, устанавливающими его права и обязанности по замещаемой должности службы, критериями оценки качества исполнения должностных обязанностей и условиями продвижения по службе;

5.1.3. на обеспечение организационно-технических условий, необходимых для исполнения должностных обязанностей;

5.1.4. на получение информации и материалов, необходимых для исполнения должностных обязанностей, а также на внесение предложений о совершенствовании деятельности КРО;

5.1.5. на требование выполнения определенных действий от должностных лиц органов местного самоуправления в пределах компетенции.

5.2. Специалисты КРО имеют иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации и Томской области, муниципальными правовыми актами, должностными инструкциями, утвержденными Мэром городского округа Стрежевой.

6. Ответственность специалистов КРО

6.1. Специалисты КРО несут дисциплинарную и иную установленную законом ответственность:

6.1.1. за неисполнение или ненадлежащее исполнение по его вине возложенных на него служебных обязанностей;

6.1.2. за некачественную и несвоевременную подготовку проектов муниципальных правовых актов в пределах своей компетенции;

6.1.3. за действия (бездействие), ведущие к нарушению прав и законных интересов граждан, организаций;

6.1.4. за несоблюдение ограничений и запретов, связанных с муниципальной службой;

6.1.5. за разглашение государственной, служебной и иной охраняемой законом тайны, а также за разглашение сведений, ставших ему известными в связи с исполнением должностных обязанностей;

6.1.6. за нарушение порядка обращения со служебной информацией ограниченного распространения;

6.1.7. за несоблюдение правил охраны труда и техники безопасности на рабочем месте;

6.1.8. за несоблюдение трудовой дисциплины и правил внутреннего трудового распорядка, непринятие мер, установленных в Администрации городского округа Стрежевой по противодействию коррупции, в том числе несоблюдение утвержденных стандартов и процедур, направленных на обеспечение добросовестной работы работников Администрации городского округа Стрежевой, несоблюдение Кодекса этики и служебного поведения работников Администрации городского округа Стрежевой;

6.1.9. за причинение материального ущерба в пределах, определенных действующим законодательством Российской Федерации;

6.1.10. за нарушение порядка сбора, хранения, использования и распространения информации о персональных данных сотрудников и / или граждан без их письменного согласия;

6.1.11. за нарушение правил защиты информации в области персональных данных сотрудников и / или граждан;

6.1.12. за несоблюдение сроков и за недостоверность информации при формировании и направлении ответа на запросы федеральных, региональных, территориальных органов исполнительной власти;

6.1.13. за использование не в служебных целях электронной подписи.