



МЭРИЯ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ

РАСПОРЯЖЕНИЕ

24.10.2014 № 8342-р/1

г. Тольятти, Самарской области



Об утверждении Положения о контрольно-ревизионном отделе мэрии городского округа Тольятти

С целью организации дальнейшей работы контрольно-ревизионного отдела мэрии городского округа Тольятти, в соответствии с решением Думы городского округа Тольятти от 17.09.2014 г. № 412 «О внесении изменений в структуру мэрии городского округа, утвержденную решением Думы городского округа Тольятти от 10.07.2013 г. № 1271», руководствуясь Уставом городского округа Тольятти,

1. Утвердить прилагаемое Положение о контрольно-ревизионном отделе мэрии городского округа Тольятти.

2. Начальнику контрольно-ревизионного отдела мэрии городского округа Тольятти Востриковой А.П. организовать работу Отдела в соответствии с утвержденным Положением.

3. Признать утратившим силу распоряжение мэрии городского округа Тольятти от 27.12.2013 г. № 8973-р/1 «Об утверждении Положения о контрольно-ревизионном отделе мэрии городского округа Тольятти».

Первый заместитель мэра

А.Ю.Бузинный

УТВЕРЖДЕНО
Распоряжением мэрии
городского округа Тольятти
от 24.10.2014 № 8372-р/1

ПОЛОЖЕНИЕ
О КОНТРОЛЬНО-РЕВИЗИОННОМ ОТДЕЛЕ
МЭРИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ

Тольятти
2014 год

I. Общие положения

1.1. Наименование органа мэрии: контрольно-ревизионный отдел (далее – КРО) мэрии городского округа Тольятти (далее – мэрия).

1.2. КРО создан в соответствии с решением Думы городского округа Тольятти от 17.10.2012 № 1006 «О внесении изменений в структуру мэрии городского округа, утвержденную решением Думы городского округа Тольятти от 04.04.2012 № 837» и распоряжением мэрии городского округа Тольятти от 09.11.2012 № 10897-р/1 «О внесении изменений в распоряжение мэрии городского округа Тольятти от 20.01.2012 № 340-р/1 «Об утверждении организационной схемы функционального подчинения и состава органов мэрии городского округа Тольятти».

Изменение статуса КРО и прекращение деятельности КРО в общей структуре мэрии осуществляется на основании решения Думы городского округа Тольятти.

Изменение структуры КРО осуществляется на основании распоряжения мэрии городского округа Тольятти.

1.3. КРО непосредственно подчиняется мэру городского округа Тольятти.

1.4. КРО осуществляет свою деятельность на основе Конституции Российской Федерации, законодательных и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, Самарской области, муниципальных правовых актов городского округа Тольятти, а также настоящего Положения.

1.5. Штатное расписание и условия оплаты труда работников КРО утверждаются мэром городского округа Тольятти.

Подбор и расстановка кадров в КРО осуществляется кадровой службой мэрии совместно с начальником КРО и мэром городского округа Тольятти.

1.6. Положение о КРО разрабатывается начальником КРО и утверждается распоряжением мэрии городского округа Тольятти.

Настоящее Положение изменяется в соответствии с изменением целей, задач, функций, прав и ответственности, возложенных на КРО.

1.7. КРО имеет штампы и бланки, необходимые для осуществления деятельности.

1.8. Место нахождения КРО: 445020, Российская Федерация, Самарская область, г. Тольятти, ул. Белорусская, дом 33.

II. Основные цели и задачи КРО мэрии

2.1. Основной целью деятельности КРО является осуществление внутреннего муниципального финансового контроля за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, за полнотой и достоверностью отчетности о реализации муниципальных программ, в том числе отчетности об исполнении муниципальных заданий, за установлением законности составления и использования бюджета городского округа

Тольятти в отношении расходов, связанных с осуществлением закупок для обеспечения муниципальных нужд, 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», Бюджетным кодексом и принимаемыми в соответствии с ними нормативными правовыми актами.

Полномочия КРО по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля определяются в соответствии с действующим законодательством.

Объектами муниципального финансового контроля (далее – объекты контроля) являются:

- главные распорядители (распорядители, получатели) бюджетных средств, главные администраторы (администраторы) доходов бюджета, главные администраторы (администраторы) источников финансирования дефицита бюджета;

- финансовые органы (главные распорядители (распорядители) и получатели средств бюджета, которому предоставлены межбюджетные трансферты) в части соблюдения ими целей и условий предоставления межбюджетных трансфертов, бюджетных кредитов, предоставленных из другого бюджета бюджетной системы Российской Федерации;

- муниципальные учреждения городского округа Тольятти;

- муниципальные унитарные предприятия городского округа Тольятти;

- хозяйственные товарищества и общества с участием городского округа Тольятти в их уставных (складочных) капиталах, а также коммерческие организации с долей (вкладом) таких товариществ и обществ в их уставных (складочных) капиталах;

- юридические лица (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных (муниципальных) унитарных предприятий, хозяйственных товариществ и обществ с участием городского округа Тольятти в их уставных (складочных) капиталах, а также коммерческих организаций с долей (вкладом) таких товариществ и обществ в их уставных (складочных) капиталах), индивидуальные предприниматели, физические лица в части соблюдения ими условий договоров (соглашений) о предоставлении бюджетных средств, договоров (соглашений) о предоставлении муниципальных гарантий;

- кредитные организации, осуществляющие отдельные операции с бюджетными средствами, в части соблюдения ими условий договоров (соглашений) о предоставлении средств бюджета городского округа Тольятти.

Объектами муниципального финансового контроля в сфере закупок являются:

- заказчики, контрактные службы, контрактные управляющие, комиссии по осуществлению закупок и их члены, уполномоченные органы, уполномоченные учреждения при осуществлении закупок для обеспечения муниципальных нужд городского округа Тольятти, специализированные

организации, выполняющие полномочия в рамках осуществления закупок для обеспечения муниципальных нужд городского округа Тольятти.

2.2. Для достижения поставленной цели КРО необходимо решение следующих основных задач:

2.2.1. Планирование контрольно-ревизионной работы КРО.

2.2.2. Проведение в установленном порядке проверок, ревизий и обследований.

2.2.3. Осуществление контроля за полнотой и своевременностью устранения установленных нарушений.

2.2.4. Проведение анализа осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

2.2.5. Ведение учета и обобщение результатов контрольно-ревизионной работы КРО.

2.3. Оценка эффективности деятельности КРО осуществляется на основании показателей эффективности и (или) результативности его деятельности, утверждаемых распоряжением мэрии городского округа Тольятти.

III. Функции КРО мэрии

3.1. Для решения задачи № 2.2.1 «Планирование контрольно-ревизионной работы КРО» КРО выполняет следующие функции:

3.1.1. Запрашивает и получает в установленном порядке от мэра, заместителей мэра и руководителей отраслевых (функциональных) органов мэрии предложения о проведении КРО в следующем году проверок, ревизий и обследований (далее – контрольные мероприятия).

3.1.2. Составляет годовой план контрольно-ревизионной работы КРО:

– составляет перечень организаций, в которых планируется проведение контрольных мероприятий, исходя из принципа системности и непрерывности контроля;

– подготавливает проект годового плана контрольно-ревизионной работы и передает на утверждение мэру городского округа Тольятти.

3.2. Для решения задачи № 2.2.2 «Проведение в установленном порядке проверок, ревизий и обследований» КРО выполняет следующие функции:

3.2.1. Подготавливает необходимые документы для контрольных мероприятий:

– запрашивает при необходимости у структурных подразделений мэрии информацию об объекте контроля;

– анализирует информацию об объекте контроля, законодательные и нормативные акты, специальную литературу, относящиеся к вопросам контрольного мероприятия;

– подготавливает проект распоряжения мэрии городского округа

Тольятти о проведении контрольного мероприятия, план проведения контрольного мероприятия, состав ревизионной группы (комиссии).

3.2.2. Проводит контрольное мероприятие по месту нахождения КРО либо по месту нахождения объекта контроля по направлениям в соответствии с тематикой и утвержденным планом:

- проводит контрольные действия по документальному и фактическому изучению совершенных финансовых и хозяйственных операций, достоверности бюджетного (бухгалтерского) учета и бюджетной (бухгалтерской) отчетности;

- проводит в установленном порядке встречные проверки;
- проводит анализ и оценку состояния определенной сферы деятельности объекта контроля;

- принимает в ходе контрольного мероприятия меры, направленные на устранение установленных нарушений (путем затребования письменных объяснений по фактам нарушений и направления предложений об устранении этих нарушений, о возмещении причиненного ущерба).

3.2.3. Результаты проведенного контрольного мероприятия оформляются следующим образом:

- результаты проверки и ревизии оформляются актом;
- результаты обследования оформляются заключением;
- в установленные сроки рассматриваются возражения и замечания к акту (заключению) и подготавливается письменный ответ;
- акт либо заключение с приложениями направляется объекту контроля;

- в случаях установления нарушения бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, составляются и направляются объектам контроля представления и (или) предписания;

- финансовому органу мэрии городского округа Тольятти направляется уведомление о применении бюджетных мер принуждения к объекту контроля за совершение бюджетного нарушения;

- материалы контрольного мероприятия формируются в дело;
- информация о результатах контрольного мероприятия направляется мэру городского округа Тольятти для рассмотрения и принятия окончательного решения;

- акт (заключение) контрольного мероприятия направляются в отраслевой (функциональный) орган мэрии, в ведомственном подчинении которого находится объект контроля, для дальнейшей работы.

3.3. Для решения задачи № 2.2.3 «Осуществление контроля за полнотой и своевременностью устранения установленных нарушений» КРО выполняет следующие функции:

3.3.1. Требуем от объекта контроля составление плана по принятию мер, направленных на устранение выявленных нарушений, а также причин и условий таких нарушений.



3.3.2. Запрашивает у объекта контроля отчет об исполнении требований об устранении выявленных нарушений, а также причин и условий таких нарушений.

3.3.3. Запрашивает у ответственных должностных лиц мэрии информацию о принятых мерах согласно решениям мэра.

3.3.4. Запрашивает у финансового органа мэрии информацию в части реализации уведомления о применении бюджетных мер принуждения.

3.3.5. Контролирует полноту и своевременность реализации материалов контрольного мероприятия.

3.4. Для решения задачи № 2.2.4 «Проведение анализа осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита» КРО выполняет следующие функции:

3.4.1. Запрашивает у главных администраторов бюджетных средств результаты осуществления внутреннего финансового контроля, направленного на соблюдение внутренних стандартов и процедур составления и исполнения бюджета по доходам и источникам финансирования дефицита бюджета, составления бюджетной отчетности и ведения бюджетного учета этим главным администратором и подведомственными администраторами бюджетных средств.

3.4.2. Запрашивает у главных администраторов бюджетных средств результаты осуществления внутреннего финансового аудита, направленного на оценку надежности внутреннего финансового контроля и подготовку рекомендаций по повышению его эффективности; подтверждение достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета методологии и стандартам, установленным Министерством финансов Российской Федерации; подготовку предложений по повышению экономности и результативности использования бюджетных средств.

3.4.3. Проводит анализ результатов осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, составляет заключение, которое направляет мэру городского округа Тольятти на рассмотрение.

3.5. Для решения задачи № 2.2.5 «Ведение учета и обобщение результатов контрольно-ревизионной работы КРО» КРО выполняет следующие функции:

3.5.1. Составляет справку о результатах контрольного мероприятия.

3.5.2. Ведет электронную базу данных КРО о результатах проведенных контрольных мероприятий, видах и размерах установленных нарушений, размерах возмещенного ущерба.

3.5.3. Запрашивает ежегодно у департамента по управлению муниципальным имуществом мэрии реестр муниципальных учреждений, предприятий и других организаций (организаций, в которых муниципалитет является учредителем или одним из учредителей, а также организаций, находящихся в стадии приватизации, реорганизации, ликвидации).

3.5.4. Ведет реестр организаций, в которых проводились контрольные



мероприятия, на электронном и бумажном носителях.

3.5.5. Обобщает данные о результатах контрольно-ревизионной работы за отчетный период.

3.6. Для решения возложенных на КРО задач выполняет следующие функции:

3.6.1. Осуществляет работу по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов, образующихся в процессе деятельности КРО.

3.6.2. Разрабатывает проекты муниципальных правовых актов городского округа Тольятти по вопросам, входящим в компетенцию КРО.

3.6.3. Организует и контролирует работу по рассмотрению и подготовке ответов на письменные обращения федеральных органов исполнительной власти, органов государственной власти и органов местного самоуправления, правоохранительных, судебных органов, и иных юридических лиц в пределах установленной компетенции и в сроки, установленные Регламентом делопроизводства и документооборота в мэрии городского округа Тольятти.

IV. Структура КРО мэрии

4.1. КРО не имеет в своем составе структурных подразделений.

V. Руководство КРО мэрии

5.1. КРО возглавляет начальник КРО мэрии.

5.2. Основные полномочия начальника КРО для выполнения возложенных на КРО задач и функций:

- от имени КРО осуществляет его права;
- организует работу КРО мэрии, осуществляет контроль за его деятельностью, утверждает его плановые показатели работы, осуществляет общее методическое руководство работой, контролирует и анализирует ее состояние;
- проводит разграничение компетенции и распределяет задания между работниками КРО;
- визирует проекты нормативных актов, подписывает документы в пределах своей компетенции;
- вносит на рассмотрение мэра предложения по вопросам, входящим в компетенцию КРО;
- осуществляет взаимодействие с заместителями мэра, а также с другими структурными подразделениями мэрии, государственными органами, органами местного самоуправления, учреждениями, предприятиями и организациями городского округа в пределах компетенции КРО;
- при приеме на работу работника (внесении изменений в Положение о КРО мэрии) знакомит его с Положением о КРО мэрии под роспись.

5.3. В соответствии с Конституцией Российской Федерации,

законодательными и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и Самарской области, муниципальными правовыми актами городского округа Тольятти начальник КРО мэрии несет ответственность за:

- своевременность и качество выполнения плана работ и показателей результативности деятельности КРО мэрии;
- состояние трудовой и профессиональной дисциплины среди подчиненных;
- причинение материального ущерба – в пределах, определенных действующим трудовым и гражданским законодательством;
- принятие решений, а также разработку и (или) визирование проектов документов, противоречащих действующему законодательству и муниципальным правовым актам городского округа Тольятти;
- неисполнение или ненадлежащее исполнение своих должностных обязанностей, изложенных в должностной инструкции начальника КРО мэрии.

Начальник контрольно-
ревизионного отдела



А.П. Вострикова

Секретарь исполнительного органа
Городского округа Тольятти
Т.И. с.п. - ОТД ПД
А.А. - А.А. -
13.10.2014