**Приложение № 1**к Методике

планирования контрольных мероприятий

финансовым управлением администрации

 Нагорского района при осуществлении

полномочий по внутреннему муниципальному

финансовому контролю с применением

риск - ориентированного подхода

**Параметры отбора при подготовке органом контроля проекта
Плана контрольных мероприятий на очередной финансовый год**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№****п/п** | **Наименование параметра отбора** | **Значение** |
| ***Критерий «Вероятность»*** |
| 1 | Значение показателей качества финансового менеджмента объекта контроля, определяемые с учетом результатов проведения мониторинга качества финансового менеджмента: |  |
| – от 90 до 100 | 0 |
| – от 75 до 90 | 5 |
| – от 60 до 75  | 10 |
| – менее 60 % или не удается определить значение показателей | 15 |
| 2 | Значения показателей качества управления финансами в публично-правовых образованиях получающих целевые межбюджетные трансферты и бюджетные кредиты (количество балов согласно данным мониторинга финансового менеджмента поселений) |  |
| 3 | Наличие (отсутствие) в проверяемом периоде значительных изменений в деятельности объекта контроля, в том числе в его организационной структуре (изменение типа учреждения, реорганизация юридического лица (слияние, присоединение, разделение, выделение, преобразование), создание (ликвидация) обособленных структурных подразделений, изменение состава видов деятельности (полномочий), в том числе закрепление новых видов оказываемых услуг и выполняемых работ): |  |
| – отсутствие изменений в деятельности объекта контроля | 0 |
| – наличие изменений в деятельности контроля | 15 |
| 4 | Наличие (отсутствие) нарушений, выявленных по результатам ранее проведенных органом контроля и иными уполномоченными органами контрольных мероприятий в отношении объекта контроля: |  |
| отсутствие нарушений | 0 |
| наличие нарушений | 5 |
| 5 | Полнота исполнения объектом контроля представлений, предписаний, направленных органом контроля по результатам проведенных контрольных мероприятий: |  |
| – представление, предписание, выданное органом контроля, исполнено объектом контроля в полном объеме | 0 |
| – представление, предписание, выданное органом контроля, исполнено объектом контроля не в полном объеме, либо не исполнено | 5 |
| 6 | Наличие (отсутствие) в отношении объекта контроля обращений (жалоб) граждан, объединений граждан, юридических лиц, поступивших в органконтроля: |  |
| – обращения (жалобы) отсутствуют | 0 |
| – обращения (жалобы) имеются | 10 |
| 7 | Длительность периода, прошедшего с даты завершения контрольного мероприятия в отношении объекта контроля при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля: |  |
| – до 1 года | 5 |
| – от 1 года до 2 лет | 15 |
| – свыше 2-х лет | 35 |
| 8 | Соотношение выявленных нарушений при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля к объему финансирования***:*** |  |
|  - отсутствуют данные | 0 |
|  - менее 20% | 5 |
|  - от 40 до 20% | 10 |
|  - более 40% | 15 |
| 9 | Количество обращений, поступивших в финансовое управление администрации Нагорского района: |  |
|  - отсутствуют  | 0 |
|  - менее 2 | 25 |
|  - более 2  | 35 |
| 10 | Количество поручений от главы муниципального образования Нагорский муниципальный район: |  |
|  - отсутствуют | 0 |
|  - менее 2  | 10 |
|  - более 2  | 15 |
| ***Критерий «Существенность»*** |
| 1. | Объемы финансового обеспечения деятельности объекта контроля или выполнения мероприятий (мер муниципальной поддержки) за счет средств бюджета и (или) средств, предоставленных из бюджета, в проверяемые отчетные периоды: |  |
| – до 1 000 000,00 руб. | 0 |
| – от 1 000 000,00 до 5 000 000,00 руб. | 5 |
| – от 5 000 000,00 до 10 000 000,00 руб. | 10 |
| – свыше 10 000 000,00 руб. | 15 |
| 2. | Значимость мероприятий (мер муниципальной поддержки), в отношении которых возможно проведение контрольного мероприятия: |  |
| – малозначимые | 0 |
| – значимые | 5 |
| 3. | Величина объема принятых обязательств объекта контроля и (или) его соотношения к объему финансового обеспечения деятельности объекта контроля: |  |
| – соответствует | 0 |
| – не соответствует | 5 |
| 4. | Осуществление объектом контроля закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, соответствующих следующим параметрам: |  |
| 4.1. | Осуществление закупки товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд у единственного поставщика по причине несостоявшейся конкурентной процедуры или на основании пунктов 2 и 9 части 1 статьи 93 ФЗ № 44-ФЗ: |  |
| – не имеется | 0 |
| – имеется | 5 |
| 4.2. | Наличие условия об исполнении контракта по этапам: |  |
| – не имеется | 0 |
| – имеется | 5 |
| 4.3. | Наличие условия о выплате аванса: |  |
| – не имеется | 0 |
| – имеется | 5 |
| 4.4. | Заключение контракта по результатам повторной закупки при условиирасторжения первоначального контракта по соглашению сторон: |  |
| – не имеется | 0 |
| – имеется | 5 |
| 5 | Сумма нарушений, выявленных при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля: |  |
| - отсутствует | 0 |
| - до 10 000,0 рублей | 5 |
| - от 10 000,0 до 50 000,0 рублей | 10 |
| - более 50 000,0 рублей | 15 |
| 6 | Количество нарушений, выявленных при осуществлении внутреннего муниципального финансового контроля: |  |
| - до 3-х случаев | 5 |
| - от 3-х до 10-ти случаев | 10 |
| - свыше 10-ти случаев | 15 |
| 7 | Количество мер дисциплинарного взыскания, примененных к руководителю и (или) должностным лицам объекта контроля: |  |
| - до 1-го | 5 |
|  - от 1 до 2 | 15 |
|  - более 2  | 20 |
| 8 | Количество просроченных документов, направленных по результатам проведенных контрольных мероприятий: |  |
| - отсутствуют показателя | 0 |
|  - менее 2 случаев | 5 |
|  - более 3 случаев | 10 |
| 9 | Информация о рисках при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности объектов контроля, поступившая от иных органов: |  |
| – не имеется | 0 |
| – имеется | 5 |