**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ**

**АДМИНИСТРАЦИЯ ПОГОДАЕВСКОГО СЕЛЬСОВЕТА**

**ЕНИСЕЙСКОГО РАЙОНА**

**КРАСНОЯРСКОГО КРАЯ**

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

13.10.2023 с.Погодаево № 51-п

Об утверждении отчета о результатах мониторинга

качества финансового менеджмента, осуществляемого

главным распорядителем средств бюджета

Погодаевского сельсовета за 3 квартал 2023 г.

В целях повышения эффективности расходования средств бюджета Погодаевского сельсовета, в соответствии со статьями 34,37,154 Бюджетного Кодекса Российской Федерации ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить показатели ежеквартального мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета Погодаевского сельсовета согласно приложений 1,2,3,4,5,6,7

2. Контроль за выполнением настоящего постановления оставляю за собой.

3. Настоящее постановление вступает в силу со дня подписания, и официального опубликования (обнародования) в информационном издании «Погодаевский вестник» и подлежит размещению на официальном сайте администрации Погодаевского сельсовета https://pogodaevo-r04.gosweb.gosuslugi.ru.

Глава Погодаевского сельсовета В.Н.Мельникова

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование главного администратора средств бюджета  Погодаевского сельсовета | код главы | Общая оценка в баллах | Наименование показателей оценки | | | | | |
| **1. Финансовое планирование** | | | | | |
| 1.1.Качество планирования расходов: количество изменений в сводную бюджетную роспись бюджета МО Погодаевского сельсовета (за исключением целевых поступлений из краевого и федерального бюджетов) | | | 1.2. Качество планирования расходов: доля суммы изменений в сводную бюджетную роспись бюджета МО Погодаевского сельсовета (за исключением целевых поступлений из районного, краевого и федерального бюджетов) | | |
| оценка | вес | в баллах | оценка | вес | в баллах |
| 1.Администрация Погодаевского сельсовета Енисейского района Красноярского края | 046 | 100,00 | 1,00 | 50,00 | 50,00 | 1,00 | 50,00 | 50,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование главного администратора средств бюджета  Погодаевского сельсовета | код главы | Общая оценка в баллах | Наименование показателей оценки | | | | | | | | |
| **2. Програмно-целевое планирование** | | | | | | | | |
| 2.1.Доля бюджетных ассигнований, формируемых в рамках муниципальных программ | | | 2.2.Доля своевременно утверждённых и внесённых изменений в муниципальные программы | | | 2.3.Размещение на официальном сайте администрации Погодаевского сельсовета информации о муниципальных программах и фактических результатах их реализации | | |
| оценка | вес | в баллах | оценка | вес | в баллах | оценка | вес | в баллах |
| 1.Администрация Погодаевского сельсовета Енисейского района Красноярского края | 046 | 100,00 | 1,00 | 25,00 | 25,00 | 1,00 | 50,00 | 50,00 | 1,00 | 25,00 | 25,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование главного администратора средств бюджета  Погодаевского сельсовета | код главы | Общая оценка в баллах | Наименование показателей оценки | | | | | | | | |
| **3. Исполнение бюджета Погодаевского сельсовета по расходам** | | | | | | | | |
| 3.1.Кассовое исполнение расходов в отчетном периоде | | | 3.2.Снижение (рост) просроченной кредиторской задолженности ГРБС в отчётном периоде | | | 3.3.Сумма, подлежащая взысканию по исполнительным документам | | |
| оценка | вес | в баллах | оценка | вес | в баллах | оценка | вес | в баллах |
| 1.Администрация Погодаевского сельсовета Енисейского района Красноярского края | 046 | 70,00 | 1,00 | 35,00 | 35,00 | 1,00 | 35,00 | 35,00 | 0,00 | 30,00 | 0,00 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование главного администратора средств бюджета  Погодаевского сельсовета | код главы | Общая оценка в баллах | Наименование показателей оценки | | |
| **4. Исполнение бюджета Погодаевского сельсовета по доходам** | | |
| 4.1.Эффективность работы с невыясненными поступлениями в бюджет Погодаевского сельсовета | | |
| оценка | вес | в баллах |
| 1.Администрация Погодаевского сельсовета Енисейского района Красноярского края | 046 | 50,00 | 0,00 | 50,00 | 50,00 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование главного администратора средств бюджета  Погодаевского сельсовета | код главы | Общая оценка в баллах | Наименование показателей оценки | | |
| **5. Учёт и отчётность** | | |
| 5.1. Представление качественной бюджетной отчётности в установленные сроки | | |
| оценка | вес | в баллах |
| 1.Администрация Погодаевского сельсовета Енисейского района Красноярского края | 046 | 100,00 | 1,00 | 100,00 | 100,00 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование главного администратора средств бюджета  Погодаевского сельсовета | код главы | Общая оценка в баллах | Наименование показателей оценки | | |
| **6. Контроль и аудит** | | |
| 6.1. Наличие предписаний по фактам выявленных нарушений по результатам проверок органов внутреннего муниципального финансового контроля, внешнего муниципального финансового контроля | | |
| оценка | вес | в баллах |
| 1.Администрация Погодаевского сельсовета Енисейского района Красноярского края | 046 | 100,00 | 1,00 | 100,00 | 100,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **РЕЗУЛЬТАТЫ**  **мониторинга качества финансового менеджмента по главным администраторам средств бюджета**  **Погодаевского сельсовета по состоянию на 01.07.2023 года** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Наименование главного**  **администратора средств бюджета**  **Погодаевского сельсовета** | **Код главы** | **Общая оценка в баллах** | **Направления мониторинга качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | Финансовое планирование | | | Програмно-целевое планирование | | | Исполнение бюджета по расходам | | | Исполнение бюджета по доходам | | | Учет и отчетность | | | Контроль и аудит | | |
|  |  |  | оценка | вес | итог | оценка | вес | итог | оценка | вес | итог | оценка | вес | итог | оценка | вес | итог | оценка | вес | итог |
| 1.Администрация Погодаевского сельсовета Енисейского района Красноярского края | 046 | 73,00 | 100,00 | 20% | 20,00 | 100,00 | 10% | 10,00 | 70,00 | 15% | 10,5 | 50,00 | 15% | 7,50 | 100,00 | 10% | 10,00 | 100,00 | 15% | 15,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Глава сельсовета \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ В.Н.Мельникова

Главный специалист \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Н.Я.Почекутова

К Порядку

**ПОКАЗАТЕЛИ**

**ежеквартального мониторинга качества финансового менеджмента,**

**осуществляемого главными распорядителями средств бюджета**

**Погодаевского сельсовета 4 кв 2022**

| №  п/п | Наименование  показателя | Расчёт  показателя | Единица  измерения | Вес группы в оценке /показа-теля в группе (%) | Оценка | Комментарий |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. | Финансовое планирование |  |  | 20 |  |  |
| 1.1. | Качество планирования расходов: количество изменений в сводную бюджетную роспись бюджета Погодаевского сельсовета (за исключением целевых поступлений из районного, и федерального бюджетов) | Р – количество уведомлений об изменении бюджетных назначений сводной бюджетной росписи бюджета Погодаевского сельсовета | Шт. | 9 | Е (3) = 1-3/12,=0,75  если Р ≤ а; 0,5  Е (Р) = 0,  если Р > а,  1  где:  а = 9 – в случае мониторинга качества финансового менеджмента за 9 месяцев текущего финансового года; | Большое количество изменений в сводную бюджетную роспись бюджета Погодаевского сельсовета свидетельствует о низком качестве работы главных распорядителей средств бюджета Погодаевского сельсовета (далее – ГРБС) по финансовому планированию.  Целевым ориентиром является отсутствие изменений в сводной бюджетной росписи бюджета Погодаевского сельсовета |
| 1.2. | Качество планирования расходов: доля суммы изменений в сводной бюджетной росписи бюджета Погодаевского сельсовета (за исключением целевых поступлений из районного, и федерального бюджетов) | Р = 100 \* Si/bi,  где:  Si – сумма положительных изменений сводной бюджетной росписи бюджета Погодаевского сельсовета (за исключением целевых поступлений из районного, и федерального бюджетов и внесений изменений в решение о бюджете Погодаевского сельсовета на соответствующий период);  bi – объём бюджетных ассигнований ГРБС согласно сводной бюджетной росписи бюджета Погодаевского сельсовета с учётом внесённых в неё изменений по состоянию на конец отчётного периода | % | 50 | Е (Р) = 1-Р/100,  если Р ≤ 15%;  Е (Р) = 0,  если Р > 15%  Е(100\*592,9/11124,1)=  1-5,3/100=0,95 | Большое значение по-казателя свидетельствует о низком качестве работы ГРБС  по финансовому планированию.  Целевым ориентиром является значение по-казателя менее 15% |
| 2. | Программно-целевое планирование |  |  | 10 |  |  |
| 2.1. | Доля бюджетных ассигнований, формируемых в рамках муниципальных программ | Р = 100 \* ,  где:  – сумма бюджетных ассигнований ГРБС на отчётный (текущий) финансовый год, формируемых в рамках муниципальных программ;  – общая сумма бюджетных ассигнований ГРБС, предусмотренная решением о бюджете **Погодаевского сельсовета** на отчётный (текущий) финансовый год | % | 25 | E (P) =    Р=100\*1471,8/10358,8=1,4% | Позитивно расценивается увеличение доли бюджетных ассигнований ГРБС на отчётный (текущий) финансовый год, утверждённых решением о бюджете **Погодаевского сельсовета** на отчётный (текущий) финансовый год, формируемых в рамках муниципальных программ |
| 2.2. | Доля своевременно утвер-ждённых и внесённых изменений в планы-графики (далее – ПГ)  реализации программ | Р = ,  где:  Кпг – количество своевременно утверждённых ПГ в отчётном периоде;  Кви – общее количество вносимых изменений в муниципальную программу в отчётном периоде |  | 50 | E (P) =  1 |  |
| 2.3. | Размещение на официальном сайте администрации **Погодаевского сельсовета** информации о муниципальных программах и фактических результатах их реализации | Наличие информации о муниципальных программах и фактических результатах их реализации |  | 25 | Е (Р) = 1, если информация о муниципальных программах и фактических результатах их реализации размещена на официальном сайте;  Е (Р) = 0, если информация о муниципальных программах и фактических результатах их реализации не размещена на официальном сайте  1 |  |
| 3. | Исполнение бюджета **Погодаевского сельсовета** по расходам |  |  | 15 |  |  |
| 3.1. | Кассовое исполнение расходов в отчётном периоде | P = 100 \* Е/S ,  где:  Е – кассовое исполнение расходов ГРБС в отчётном периоде;  – общая сумма бюджетных ассигнований ГРБС, предусмотренная решением о бюджете **Погодаевского сельсовета** на отчётный (текущий) финансовый год | % | 35 | В случае проведения мониторинга качества финансового менеджмента:  за второй квартал:  Е (Р) = 1, если Р ≥ 25%  Е (Р) = 0, если Р < 25%;  Е(100\*7586,1/10385,8=73% | Показатель характеризует уровень кассового исполнения расходов по отношению к общей сумме бюджетных ассигнований ГРБС |
| 3.2. | Снижение (рост) просроченной кредиторской задолженности ГРБС и подведомственных муниципальных учреждений в отчётном периоде | Р = Ко/Кн,  где:  Ко – объём просроченной кредиторской задолженности ГРБС и подведомственных муниципальных учреждений по состоянию на конец отчётного периода;  Кн – объём просроченной кредиторской задолженности ГРБС и подведомственных муниципальных учреждений по состоянию на начало отчётного года | % | 35 | Е (Р) = 1, если Р < 1;  Е (Р) = 0,5, если Р = 1;  Е (Р) = 0, если Р >1 | Положительно расценивается отсутствие просроченной кредиторской задолженности или снижение уровня просроченной кредиторской задолженности более чем на 10%.  Целевым показателем для ГРБС является отсутствие просроченной кредиторской задолженности |
| 3.3. | Сумма, подлежащая взысканию по исполнительным документам | Р = 100 \* Si/Е,  где:  Si – сумма, подлежащая взысканию по поступившим с начала финансового года исполнительным документам за счёт средств бюджета **Погодаевского сельсовета**, по состоянию на конец отчётного периода;  Е – кассовое исполнение расходов ГРБС в отчётном периоде | % | ---- | E (P) = | Позитивно расценивается уменьшение суммы, подлежащей взысканию по поступившим с начала финансового года исполнительным документам за счёт средств бюджета **Погодаевского сельсовета**, по состоянию на конец отчётного периода, по отношению к кассовому исполнению расходов ГРБС в отчётном периоде.  Целевым ориентиром для ГРБС является значение показателя, равное 0% |
| 4. | Исполнение бюджета **Погодаевского сельсовета** по доходам |  |  | 15 |  |  |
| 4.1. | Эффективность работы с невыясненными поступлениями в бюджет **Погодаевского сельсовета** | Р = 100 \* D/Е,  где D – объём невыясненных поступлений за отчётный период;  Е – кассовое исполнение расходов ГРБС в отчётном периоде | % | 50 | E (P) =  Е(100\*12/16788)=1-0,07/100  1 | Негативным считается факт увеличения объёма невыясненных поступлений за отчётный период. Целевым ориентиром является значение показателя 0% |
| 4.2. | Качество правовой базы ГАДБ по администрированию доходов | Наличие правовых актов ГАДБ, содержащих:   1. закрепление доходных источников бюджет муниципального образования Погодаевский сельсовет за подведомственными администраторами доходов бюджета (далее – АДБ); 2. наделение подведомственных АДБ бюджетными полномочиями администратора; 3. определение порядка заполнения (составления) первичных документов для целей ведения бюджетного учёта по методу начисления; 4. порядок обмена информацией между структурными подразделениями АДБ при начислении платежей, уточнении вида и принадлежности платежей, принятии решений о возврате; 5. порядок представления АДБ бюджетной отчётности ГАДБ |  | 50 | E (P) = 1, если правовой акт ГАДБ полностью соответствует требованиям пунктов 1-5 настоящей строки;  1  E (P) = 0,75, если правовой акт ГАДБ полностью соответствует требованиям пунктов 1-4 настоящей строки;  0,75  E (P) = 0,5, если правовой акт ГАДБ полностью соответствует требованиям пунктов 1 и 2 настоящей строки и не соответствует полностью или частично хотя бы одному из требований пунктов 3-5 настоящей строки;  0,5  E (P) = 0, если правовой акт ГАДБ полностью или частично не соответствует хотя бы одному из требований пунктов 1 и 2 настоящей строки и (или) двум и более требованиям пунктов 3-5 настоящей строки | Показатель применяется для оценки правового обеспечения деятельности ГАДБ по осуществлению контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью уплаты, начисления, учёта, взыскания и принятия решений о возврате (зачёте) излишне уплаченных (взысканных) платежей, пеней и штрафов по ним, являющихся доходами бюджет Погодаевского **сельсовета** |
| 5. | Учёт и отчётность |  |  | 10 |  |  |
| 5.1. | Представление качественной бюджетной отчётности в установленные сроки | Представление бюджетной отчётности за отчётный период с соблюдением установленных сроков по формам, утверждённым приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее – утверждённые формы) |  | 100 | E (P) = 1, если отчётность представлена с соблюдением установленных сроков;  E (P) = 0, если отчётность представлена с нарушением установленных сроков  1 | В рамках оценки данного показателя позитивно рассматривается исполнение сроков представления качественной бюджетной отчётности |
| 6. | Контроль и аудит |  |  | 15 |  |  |
| 6.5. | Наличие предписаний по фактам выявленных нарушений по результатам проверок органов внутреннего муниципального финансового контроля, внешнего муниципального финансового контроля, в том числе по подведомственным учреждениям | При расчёте показателя оценивается наличие предписаний по фактам выявленных нарушений по результатам проверок органами внутреннего муниципального финансового контроля, внешнего муниципального финансового контроля, в том числе по подведомственным учреждениям |  | 100 | E (P) = 1, если по результатам проверок органами внутреннего муниципального финансового контроля, внешнего муниципального финансового контроля, в том числе по подведомственным учреждениям, не выявлено фактов нарушений;  1  E (P) = 0, если присутствуют предписания по фактам выявленных нарушений по результатам проверок органами внутреннего муниципального финансового контроля, внешнего муниципального финансового контроля, в том числе  по подведомственным учреждениям |  |

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

Приложение № 4 к Порядку

**СВЕДЕНИЯ**

**для расчёта показателей ежеквартального мониторинга**

**качества финансового менеджмента, осуществляемого главным**

**распорядителем средств бюджета Погодаевского сельсовета,**

**на 01 октября 2023 г.**

Главный распорядитель средств бюджета Администрация Погодаевского сельсовета

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование показателя | Единица измерения | Значение |

| 1 | 2 | 3 | 4 |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Количество уведомлений об изменении бюджетных назначений сводной бюджетной росписи бюджета | Шт. | 3 |
|  | Сумма положительных изменений сводной бюджетной росписи бюджета (за исключением целевых поступлений из краевого и федерального бюджетов и внесений изменений в решение о бюджете на соответствующий период) | Тыс.  рублей | 592,9 |
|  | Объём бюджетных ассигнований главного распорядителя средств бюджета (далее – ГРБС) согласно сводной бюджетной росписи бюджета с учётом внесённых в неё изменений по состоянию на конец отчётного периода | Тыс.  рублей | 11124,1 |
|  | Сумма бюджетных ассигнований ГРБС на отчётный (текущий) финансовый год, формируемых в рамках муниципальных программ | Тыс.  рублей | 1471,8 |
|  | Общая сумма бюджетных ассигнований ГРБС, предусмотренная решением о бюджете на отчётный (текущий) финансовый год | Тыс.  рублей | 10385,8 |
|  | Объём просроченной кредиторской задолженности ГРБС по состоянию на конец отчётного периода | Тыс.  рублей | 0 |
|  | Объём просроченной кредиторской задолженности ГРБС по состоянию на начало отчётного периода | Тыс.  рублей | 0 |
|  | Сумма, подлежащая взысканию по поступившим  с начала финансового года исполнительным документам за счёт средств бюджета, по состоянию на конец отчётного периода | Тыс.  рублей | 0 |
|  | Кассовое исполнение расходов ГРБС в отчётном периоде | Тыс.  рублей | 7586,1 |
|  | Объём невыясненных поступлений по главному администратору доходов бюджета | Тыс.  рублей | 0 |
|  | Правовой акт главного администратора доходов бюджета по администрированию доходов | Ссылка | Печатное издание Погодаевский вестник |
|  | Размещение на официальном сайте ИОГВ информации о муниципальных программах и фактических результатах их реализации | Ссылка | Печатное издание Погодаевский вестник |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Глава сельсовета     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   В.Н. Мельникова | | | | | | | |
| (подпись)                             (расшифровка подписи) | | | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Исполнитель  гл. специалист   \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   Н.Я. Почекутова 839(195)2-39-12 | | | | | | |  |
| (должность)           (подпись)              (расшифровка подписи)         (телефон) | | | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20 \_\_\_   г. | | | |  |  |  |  |

Приложение № 5 к Порядку

**СВЕДЕНИЯ**

**о суммах бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение муниципальных программ**

**на 01 октября 2023 г.**

Главный распорядитель средств бюджета Администрация Погодаевского сельсовета Периодичность: ежеквартальная, годовая

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | 2023 г.  (отчётный (текущий) год)  Единица измерения: тыс. рублей |
| 1 | 2 |
| Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ, всего: | 1471,8 |
| в том числе: |  |
| 1.Муниципальная программа "Развитие территории МО Погодаевский сельсовет " | 1471,8 |
| Бюджетные ассигнования главного распорядителя средств бюджета, предусмотренные решением о бюджете на очередной (текущий) финансовый год | 10 385,8 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Глава сельсовета     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   В.Н. Мельникова | | | | | | | |
| (подпись)                             (расшифровка подписи) | | | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Исполнитель  гл.специалист   \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   Н.Я. Почекутова    839(195)2-39-12 | | | | | | |  |
| (должность)           (подпись)              (расшифровка подписи)         (телефон) | | | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20 \_\_\_   г. | | | |  |  |  |  |

Приложение № 6

к Порядку

**СВЕДЕНИЯ**

**об организации внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита**

**на 01 октября 2023 г.**

Финансовое управление администрации Енисейского района,

главный распорядитель средств бюджета Погодаевского сельсовета

Периодичность: ежеквартальная, годовая

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование главного  распорядителя средств бюджета Погодаевского сельсовета | Соответствие правовых актов главных распорядителей средств бюджета Погодаевского сельсовета требованиям к организации внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита,  установленным нормативными правовыми  актами Министерства финансов Российской Федерации и Красноярского края | | Наличие в должностных регламентах должностных лиц и положениях о структурных подразделениях главных распорядителей средств бюджета Погодаевского сельсовета положений о правах и обязанностях, связанных с осуществлением внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита | | | | | Общее количество подразделений главных распорядителей средств бюджета Погодаевского сельсовета, ответственных  за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур | | Количество подразделений главных распорядителей средств  бюджета Погодаевского сельсовета, для которых  утверждены карты внутреннего  финансового контроля | Наличие предписаний по фактам выявленных нарушений  по результатам проверок органов внутреннего финансового контроля, внешнего ого финансового контроля, в том числе по подведомственным учреждениям | |
|  | соответствует | не соответствует | положения  определены для всех уполномоченных должностных лиц в полном объёме | положения  определены для всех уполномоченных должностных лиц, но не в полном объёме | положения  определены  не для всех уполномоченных должностных лиц | положения  не определены | | нет | | нет | нарушений  не выявлено | выявлены нарушения  (кол-во предписаний) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | 8 | | 9 | 10 | 11 |
|  |  |  |  |  |  |  | |  | |  |  |  |
| Руководитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_Мельникова В.Н.\_ | | | | | | | | |
| (подпись) (расшифровка подписи) | | | | | | |