

УТВЕРЖДЕН

решением коллегии
контрольно-счетной
палаты города Ставрополя
протокол
от 29 декабря 2016 г. №08

СТАНДАРТ ОРГАНИЗАЦИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНОЙ ПАЛАТЫ
ГОРОДА СТАВРОПОЛЯ

«ПОРЯДОК ДЕЙСТВИЙ ДОЛЖНОСТНЫХ ЛИЦ
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНОЙ ПАЛАТЫ
ГОРОДА СТАВРОПОЛЯ ПРИ ВЫЯВЛЕНИИ
АДМИНИСТРАТИВНЫХ ПРАВОНАРУШЕНИЙ»

г. Ставрополь
2016

Содержание

1. Общие положения	3
2. Административные правонарушения, относящиеся к компетенции контрольно-счетной палаты города Ставрополя	4
3. Возбуждение дела об административном правонарушении. Составление протокола об административном правонарушении	5
4. Составление протокола об административном правонарушении	6
5. Административное расследование	9
6. Подготовка и направление документов об административном правонарушении в суд	10
Приложения	
№ 1 Составов административных правонарушений, предусмотренных Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, по которым должностными лицами контрольно-счетной палаты города Ставрополя составляются протоколы об административном правонарушении	12
№ 2 Образец Извещения о составлении протокола об административном правонарушении	37
№ 3 Образец протокола об административном правонарушении	39
№ 4 Образец оформления сопроводительного письма о направлении протокола об административном правонарушении	43

1. Общие положения

1.1. Стандарт организации деятельности контрольно-счетной палаты города Ставрополя (далее контрольно-счетная палата) «Порядок действий должностных лиц контрольно-счетной палаты города Ставрополя при выявлении административных правонарушений» (далее – Стандарт) устанавливает порядок исполнения контрольно-счетной палатой полномочий по выявлению административных правонарушений, предусмотренных законодательством Российской Федерации об административных правонарушениях.

Стандарт разработан в соответствии с Общими требованиями к стандартам внешнего государственного и муниципального финансового контроля, утвержденными Коллегией Счетной палаты Российской Федерации (протокол от 17 октября 2014 года № 47К (993) и Стандартом финансового контроля контрольно-счетной палаты города Ставрополя «Общие правила проведения контрольного мероприятия».

1.2. Целью Стандарта является обеспечение реализации контрольно-счетной палатой полномочия по составлению протоколов об административном правонарушении.

1.3. Задачами Стандарта являются:

обеспечение объективного и своевременного выявления административных правонарушений;

определение общих правил и процедур составления протоколов об административном правонарушении и их направления в суд;

использование единого понятийного аппарата и типовых форм документов при выявлении административных правонарушений.

1.4. Нормативные правовые акты, регулирующие исполнение полномочий по выявлению административных правонарушений.

Правовой основой исполнения контрольно-счетной палатой полномочий по выявлению административных правонарушений является:

Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях (далее - КоАП РФ);

Федеральный закон от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»;

Закон Ставропольского края от 10.04.2008 № 20-кз «Об административных правонарушениях в Ставропольском крае» (далее – Закон №20 - кз);

Положение о контрольно-счетной палате города Ставрополя, утвержденное решением Ставропольской городской Думы от 24 июня 2016 г. № 865;

Стандарт финансового контроля контрольно-счетной палаты города Ставрополя «Общие правила проведения контрольного мероприятия»;

1.5. Лица, в отношении которых возбуждается дело об административном правонарушении – физические, должностные или юридические лица, совершившие административное правонарушение.

1.6. В соответствии с пунктом 10 части 6 статьи 12.2 Закона № 20 – кз, должностное лицо контрольно-счетной палаты, уполномоченное на составление протокола об административных правонарушениях – председатель контрольно-счетной палаты, заместитель председателя контрольно-счетной палаты, руководители структурных подразделений контрольно-счетной палаты, инспекторы.

Должностное лицо контрольно-счетной палаты при выявлении административного правонарушения должно правильно определить круг и статус лиц, давность привлечения к административной ответственности в соответствии со статьями 4.5, 4.8 КоАП РФ.

В случае истечения срока давности привлечения к административной ответственности, в акте проверки или заключении, составленных по результатам контрольного или экспертно-аналитического мероприятия, в ходе которых были выявлены административные правонарушения, указывается, что производство по делу об административном правонарушении не может быть начато в связи с истечением сроков давности привлечения к административной ответственности.

2. Административные правонарушения, относящиеся к компетенции контрольно-счетной палаты города Ставрополя

Согласно Закону № 20 – кз и КоАП РФ к компетенции контрольно-счетной палаты отнесены виды административных правонарушений, указанные в Приложении 1 к Стандарту.

При выявлении административного правонарушения следует руководствоваться требованиями статьи 1.7. КоАП РФ, в соответствии с которой лицо, совершившее административное правонарушение, подлежит ответственности на основании закона, действовавшего на момент совершения административного правонарушения.

Закон, смягчающий или отменяющий административную ответственность за административное правонарушение либо иным образом улучшающий положение лица, совершившего административное правонарушение, имеет обратную силу, то есть распространяется и на лицо, которое совершило административное правонарушение до вступления такого закона в силу и в отношении, которого постановление о назначении административного наказания не исполнено. Закон, устанавливающий или отягчающий административную ответственность за административное правонарушение либо иным образом ухудшающий положение лица, обратной силы не имеет.

3. Возбуждение дела об административном правонарушении

3.1. О совершении административного правонарушения, предусмотренного КоАП РФ, составляется один протокол.

Возбуждение дела об административном правонарушении (глава 28 КоАП РФ) является самостоятельной стадией производства по делам об административных правонарушениях и представляет собой совокупность процессуальных действий, направленных на установление факта административного правонарушения. При этом процессуальным основанием возбуждения дела об административном правонарушении являются поводы, указанные в статье 28.1 КоАП РФ.

3.2. Лицами, в отношении которых возбуждается дело об административном правонарушении, являются должностные, физические и юридические лица, совершившие административное правонарушение.

Под должностным лицом в соответствии со статьей 2.4 КоАП РФ понимается лицо, постоянно, временно или в соответствии со специальными полномочиями осуществляющее функции представителя власти, то есть наделенное в установленном законом порядке распорядительными полномочиями в отношении лиц, не находящихся в служебной зависимости от него, а равно лицо, выполняющее организационно-распорядительные или административно-хозяйственные функции в государственных органах, органах местного самоуправления, государственных и муниципальных организациях, а также иные лица, перечисленные в вышеуказанной статье.

Полномочия должностного лица должны быть подтверждены соответствующим приказом (распоряжением, решением участников), учредительными документами организации, а в случае делегирования полномочий - соответствующей доверенностью.

Прекращение трудовых отношений с руководителем организации, осуществлявшим организационно-распорядительные функции, не исключает возможности возбуждения производства по делу об административном правонарушении в отношении этого лица и привлечения его к административной ответственности, если правонарушение было допущено им в период исполнения служебных обязанностей, и не истек срок давности для привлечения к административной ответственности.

Законный представитель юридического лица - его руководитель, а также иное лицо, признанное в соответствии с законом или учредительными документами органом юридического лица. Полномочия законного представителя юридического лица подтверждаются документами, удостоверяющими его служебное положение.

Официальные данные о лице, в отношении которого составляется протокол, целесообразно получать: в отношении юридического лица - в бухгалтерии самой организации (в случае непредставления такой информации - в налоговой инспекции, ведущей государственный реестр юридических лиц), в отношении должностных лиц - в бухгалтерии или отделе кадров по месту

их работы.

Для подтверждения правового положения проверяемой организации как юридического лица необходимо истребовать надлежаще заверенную копию устава (положения, учредительного договора). Типичными признаками отсутствия статуса юридического лица является отсутствие у организации своего ИНН и номера в ЕГРЮЛ. Если проверяемая организация не является юридическим лицом, то к ответственности привлекается юридическое лицо - в этом случае необходимо истребовать положение о филиале и устав юридического лица.

4. Составление протокола об административном правонарушении

4.1. Протокол об административном правонарушении составляется должностным лицом контрольно-счетной палаты немедленно после выявления совершения административного правонарушения (ч. 1 ст. 28.5 КоАП РФ). Протокол составляется только должностным лицом, непосредственно выявившим административное правонарушение.

Как правило, протокол об административном правонарушении составляется в день составления акта контрольного мероприятия или заключения экспертно-аналитического мероприятия, поскольку акт (заключение) является документом, подтверждающим факт выявления нарушения.

В случае если требуется дополнительное выяснение обстоятельств дела, либо данных о физическом лице или сведений о юридическом лице, в отношении которых возбуждается дело об административном правонарушении, протокол об административном правонарушении составляется должностным лицом контрольно-счетной палаты в течение двух суток с момента выявления административного правонарушения (ч. 2 ст. 28.5 КоАП РФ). В случае проведения административного расследования протокол об административном правонарушении составляется по окончании расследования в сроки, предусмотренные статьей 28.7 КоАП РФ.

Основанием для составления протокола является указание в акте проверки или в заключение, составленных по результатам контрольного или экспертно-аналитического мероприятия соответственно, в ходе которых было выявлено нарушение, сведений о фактах, образующих составы административных правонарушений, по которым должностные лица контрольно-счетной палаты вправе возбуждать дела об административных правонарушениях.

Дело об административном правонарушении считается возбужденным с момента составления должностным лицом контрольно-счетной палаты протокола об административном правонарушении.

4.2. Лицо, в отношении которого возбуждается дело об административном правонарушении посредством составления протокола об административном правонарушении должно быть уведомлено должностным лицом контрольно-счетной палаты, уполномоченным составлять протокол об

административном правонарушении, письменным извещением по форме согласно приложению 2 к Стандарту.

Извещение о времени и месте составления протокола об административном правонарушении направляется лицу, в отношении которого возбуждается дело об административном правонарушении:

заказным письмом с уведомлением о вручении;

вручается физическому лицу или законному представителю юридического лица, в отношении которых возбуждено дело об административном правонарушении, под роспись;

путем направления телефонограммы;

посредством факсимильной связи, а также в форме электронного документа.

При этом почтовые или иные документы, свидетельствующие о получении уведомления, приобщаются к материалам дела.

В случае неявки должностного лица или законного представителя юридического лица, в отношении которого возбуждается дело об административном правонарушении, при условии, что они уведомлены надлежащим образом о времени и месте составления протокола об административном правонарушении, протокол об административном правонарушении составляется в их отсутствие. В протоколе делается соответствующая запись о неявке лица, в отношении которого возбуждено дело об административном правонарушении. Копия протокола об административном правонарушении направляется лицу, в отношении которого он составлен, в течение 3 (трех) дней со дня составления указанного протокола.

В отдельных случаях протокол об административном правонарушении может быть составлен должностным лицом контрольно-счетной палаты непосредственно на месте фактического нахождения лица, в отношении которого составляется протокол.

Протокол об административном правонарушении составляется по форме согласно приложению 3 к Стандарту в двух экземплярах.

В протоколе об административном правонарушении указываются:

регистрационный номер;

дата и место его составления;

должность, фамилия и инициалы лица, составившего протокол;

сведения о лице, в отношении которого возбуждено дело об административном правонарушении:

а) при привлечении к административной ответственности должностного лица организаций: занимаемая должность, фамилия, имя отчество, паспортные данные (либо отметка о том, что личность установлена и ссылка на приказ о назначении на должность), адрес организации по месту исполнения обязанностей должностного лица и контактные телефоны;

б) при привлечении к административной ответственности юридического лица: наименование и адрес юридического лица; фамилия,

имя, отчество законного представителя юридического лица, занимаемая должность, паспортные данные, контактные телефоны; дата, номер, наименование и срок действия документа, подтверждающего полномочия данного лица в качестве законного представителя;

фамилии, имена, отчества, паспортные данные, адреса места жительства и контактные телефоны свидетелей, если имеются свидетели;

место, время совершения и событие административного правонарушения, а также документы, подтверждающие данные правонарушения;

статья КоАП РФ, предусматривающая административную ответственность за данное административное правонарушение;

объяснение должностного лица или законного представителя юридического лица, в отношении которых возбуждено дело;

иные сведения, необходимые для разрешения дела.

При составлении протокола об административном правонарушении должностному лицу или законному представителю юридического лица, в отношении которых возбуждено дело об административном правонарушении, а также иным участникам производства по делу разъясняются их права и обязанности, предусмотренные статьями 24.4, 25.1, 25.4, 25.5, 25.13 КоАП РФ (в соответствии с данной нормой лицо, в отношении которого ведется производство по делу об административном правонарушении, вправе знакомиться со всеми материалами дела, в том числе с протоколом об административном правонарушении, давать объяснения, представлять доказательства, заявлять ходатайства и отводы, представлять замечания по содержанию протокола, участвовать в рассмотрении дела, обжаловать постановление по делу, пользоваться юридической помощью защитника, а также пользоваться иными процессуальными правами в соответствии с КоАП РФ). Факт разъяснения прав фиксируется подписью лица, привлекаемого к административной ответственности. В случае отказа данного лица от подписи, подтверждающей разъяснение ему прав и обязанностей, должностным лицом контрольно-счетной палаты города Ставрополя делается соответствующая запись в протоколе.

В обязательном порядке должностным лицом контрольно-счетной палаты должны быть заполнены все графы формы протокола, за исключением объяснений лица, в отношении которого составляется протокол, а также отметки о вручении копии протокола (заполняются лицом, привлекаемым к административной ответственности).

В случае если у лица, в отношении которого возбуждено дело об административном правонарушении, не имеется объяснений, то в протоколе данным лицом делается запись «объяснений не имеется». В случае если не имеется иных сведений, необходимых для разрешения дела, то в протоколе делается запись «иные сведения отсутствуют».

Должностному лицу или законному представителю юридического лица, в отношении которых возбуждено дело об административном правонарушении, должна быть предоставлена возможность ознакомления с протоколом об административном правонарушении. Указанные лица вправе представить объяснения и замечания по содержанию протокола, которые прилагаются к протоколу.

Протокол подписывается должностным лицом контрольно-счетной палаты и лицом, совершившим данное правонарушение (или законным представителем юридического лица). При этом подпись протокола лицом, привлекаемым к административной ответственности, является его правом, но не обязанностью. В случае отказа лица, в отношении которого возбуждено дело об административном правонарушении, от подписания протокола, должностным лицом контрольно-счетной палаты делается соответствующая запись в протоколе.

Изготавливается два экземпляра протокола об административном правонарушении:

Одна копия протокола об административном правонарушении вручается под расписку лицу, в отношении которого возбуждено дело об административном правонарушении. В случае отказа данного лица от получения копии протокола, должностным лицом контрольно-счетной палаты делается соответствующая запись в протоколе.

Вторая копия протокола об административном правонарушении подлежит хранению в материалах, составленных по результатам контрольного или экспертно-аналитического мероприятия, в ходе которых было выявлено нарушение.

Протокол об административном правонарушении регистрируется в Журнале учета протоколов об административных правонарушениях.

5. Административное расследование

В случае если после выявления административного правонарушения необходимо проведение экспертизы или совершение иных процессуальных действий, требующих значительных временных затрат, проводится административное расследование.

Решение о возбуждении дела об административном правонарушении и проведении административного расследования принимается должностным лицом контрольно-счетной палаты, уполномоченным составлять протокол об административном правонарушении, в виде определения немедленно после выявления факта совершения административного правонарушения (статья 28.7 КоАП РФ).

Регистрация определения о возбуждении дела об административном правонарушении и проведении административного расследования осуществляется в порядке, предусмотренном для регистрации протокола об административном правонарушении.

Копия определения в течение суток вручается или направляется лицу,

в отношении которого возбуждено дело об административном правонарушении, или его законному представителю.

Административное расследование по делу ведется должностным лицом Контрольно-счетной палаты, непосредственно обнаружившим административное правонарушение.

Срок проведения административного расследования не может превышать один месяц с момента возбуждения дела об административном правонарушении.

Если в ходе административного расследования проводится экспертиза по делу об административном правонарушении (статья 26.4 КоАП РФ), должностное лицо Контрольно-счетной палаты, осуществляющее административное расследование, после получения заключения эксперта производит его приобщение к делу.

В ходе административного расследования устанавливаются обстоятельства, указанные в статье 26.1 КоАП РФ:

- наличие события административного правонарушения;
- лицо, совершившее противоправные действия (бездействие), за которые настоящим Кодексом или законом субъекта Российской Федерации предусмотрена административная ответственность;
- виновность лица в совершении административного правонарушения;
- обстоятельства, смягчающие административную ответственность, и обстоятельства, отягчающие административную ответственность;
- характер и размер ущерба, причиненного административным правонарушением;
- обстоятельства, исключающие производство по делу об административном правонарушении;
- иные обстоятельства, имеющие значение для правильного разрешения дела, а также причины и условия совершения административного правонарушения.

По окончании административного расследования в случае установления состава административного правонарушения составляется протокол об административном правонарушении в соответствии с требованиями статьи 28.2 КоАП РФ и настоящим Стандартом.

6. Подготовка и направление документов об административном правонарушении в суд

Протокол об административном правонарушении с приложением заверенных в установленном порядке копий документов, подтверждающих данное правонарушение, и сопроводительным письмом по форме согласно приложению 4 направляется должностным лицом контрольно-счетной палаты, составившим протокол об административном правонарушении, в течение трех суток с момента составления протокола в суд.

В случае неправильного составления протокола и других материалов дела (неполнота представленных материалов, которая не может быть

восполнена при рассмотрении, недостатки технического характера), недостатки устраняются в срок не более трех суток со дня их поступления от судьи (мирового судьи), рассматривающего дело об административном правонарушении. Материалы дела, протокол с внесенными в них изменениями и дополнениями возвращаются судье (мировому судье) в течение суток со дня устранения соответствующих недостатков (часть 3 статьи 28.8 КоАП РФ).

Постановление по делу об административном правонарушении, вынесенное судьей, может быть обжаловано в вышестоящий суд.

Правом на обжалование постановлений по делу об административном правонарушении в соответствии со статьей 30.1 КоАП РФ обладают лица, указанные в статьях 25.1-25.5.1 КоАП РФ, т.е. лица, в отношении которых ведется производство по делу об административном правонарушении, потерпевший, законные представители физических и юридических лиц, защитник и представитель.

Постановление по делу об административном правонарушении, вынесенное судьей, может быть также обжаловано в вышестоящий суд должностным лицом, уполномоченным в соответствии со статьей 28.3 КоАП РФ составлять протокол об административном правонарушении.

Приложение 1
к Стандарту

Составов административных правонарушений, предусмотренных Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, по которым должностными лицами контрольно-счетной палаты города Ставрополя составляются протоколы об административном правонарушении

Статья КоАП РФ	Состав административного правонарушения	Давность привлечения к административной ответственности	Органы, уполномоченные рассматривать дело об административном правонарушении	Административное наказание	
				для должностного лица	для юридического лица
Статья 5.21 Несвоевременное перечисление средств избирательным комиссиям, комиссиям референдума, кандидатам, избирательным объединениям, инициативным группам по проведению референдума, иным группам участников референдума	Неперечисление, а равно перечисление в неполном объеме или с нарушением установленных законом сроков органом исполнительной власти, органом местного самоуправления, наделенными соответствующими полномочиями по перечислению средств, кредитной организацией, отделением связи средств избирательным комиссиям, комиссиям	1 год	Мировой суд по месту совершения административного правонарушения	Штраф от 30 до 50 тысяч рублей	-

	референдума, кандидатам, избирательным объединениям, инициативным группам по проведению референдума, иным группам участников референдума				
Статья 15.1 Нарушение порядка работы с денежной наличностью и порядка ведения кассовых операций, а также нарушение требований об использовании специальных банковских счетов	1. Нарушение порядка работы с денежной наличностью и порядка ведения кассовых операций, выразившееся в осуществлении расчетов наличными деньгами с другими организациями сверх установленных размеров, неоприходовании (неполном оприходовании) в кассу денежной наличности, несоблюдении порядка хранения свободных денежных средств, а равно в накоплении в кассе наличных денег сверх установленных лимитов	2 года	Мировой суд по месту совершения административного правонарушения	Штраф от 4 до 5 тысяч рублей	Штраф от 40 до 50 тысяч рублей
	2. Нарушение	2 года	Мировой суд по месту	Штраф	Штраф

	<p>платежными агентами, осуществляющими деятельность в соответствии с Федеральным законом от 3 июня 2009 года № 103-ФЗ «О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами», банковскими платежными агентами и банковскими платежными субагентами, осуществляющими деятельность в соответствии с Федеральным законом «О национальной платежной системе», обязанностей по сдаче в кредитную организацию полученных от плательщиков при приеме платежей наличных денежных средств для зачисления в полном объеме на свой специальный банковский счет (счета), а равно неиспользование</p>		<p>совершения административного правонарушения</p>	<p>от 4 до 5 тысяч рублей</p>	<p>от 40 до 50 тысяч рублей</p>
--	---	--	--	-------------------------------	---------------------------------

	платежными агентами, поставщиками, банковскими платежными агентами, банковскими платежными субагентами специальных банковских счетов для осуществления соответствующих расчетов				
Статья 15.11 Грубое нарушение требований к бухгалтерскому учету, в том числе к бухгалтерской (финансовой) отчетности	1. Грубое нарушение требований к бухгалтерскому учету, в том числе к бухгалтерской (финансовой) отчетности	2 года	Мировой суд по месту совершения административного правонарушения	Штраф от 5 до 10 тысяч рублей	-
	2. Повторное совершение административного правонарушения, предусмотренного частью 1 настоящей статьи	2 года	Мировой суд, районный суд – в случае дисквалификации должностного лица	Штраф от 10 до 20 тысяч рублей или дисквалификация на срок от 1 до 2 лет	-
	<i>Примечания:</i> 1. Под грубым нарушением требований к бухгалтерскому учету, в том числе к				

	<p>бухгалтерской (финансовой) отчетности, понимается:</p> <p>занижение сумм налогов и сборов не менее чем на 10 процентов вследствие искажения данных бухгалтерского учета;</p> <p>искажение любого показателя бухгалтерской (финансовой) отчетности, выраженного в денежном измерении, не менее чем на 10 процентов;</p> <p>регистрация не имевшего места факта хозяйственной жизни либо мнимого или притворного объекта бухгалтерского учета в регистрах бухгалтерского учета;</p> <p>ведение счетов бухгалтерского учета вне применяемых регистров бухгалтерского учета;</p> <p>составление</p>				
--	--	--	--	--	--

	<p>бухгалтерской (финансовой) отчетности не на основе данных, содержащихся в регистрах бухгалтерского учета; отсутствие у экономического субъекта первичных учетных документов, и (или) регистров бухгалтерского учета, и (или) бухгалтерской (финансовой) отчетности, и (или) аудиторского заключения о бухгалтерской (финансовой) отчетности (в случае, если проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности является обязательным) в течение установленных сроков хранения таких документов.</p> <p>2. Должностные лица освобождаются от административной ответственности за</p>				
--	---	--	--	--	--

	<p><i>административные правонарушения, предусмотренные настоящей статьей, в следующих случаях:</i></p> <p><i>представление уточненной налоговой декларации (расчета) и уплата на основании такой налоговой декларации (расчета) неуплаченной суммы налога (сбора) вследствие искажения данных бухгалтерского учета, а также уплата соответствующих пеней с соблюдением условий, предусмотренных статьей 81 Налогового кодекса Российской Федерации;</i></p> <p><i>исправление ошибки в установленном порядке (включая представление пересмотренной бухгалтерской (финансовой) отчетности) до утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности</i></p>				
--	--	--	--	--	--

	<i>установленном законодательством Российской Федерации порядке.</i>				
Статья 15.14. Нецелевое использование бюджетных средств	Нецелевое использование бюджетных средств, выразившееся в направлении средств бюджета бюджетной системы Российской Федерации и оплате денежных обязательств в целях, не соответствующих полностью или частично целям, определенным законом (решением) о бюджете, сводной бюджетной росписью, бюджетной росписью, бюджетной сметой, договором (соглашением) либо иным документом, являющимся правовым основанием предоставления указанных средств, или в направлении средств, полученных из бюджета бюджетной системы	2 года	Мировой суд, районный суд – в случае дисквалификации должностного лица	Штраф от 20 до 50 тысяч рублей или дисквалификация от 1 года до 3 лет	Штраф от 5 до 25 % суммы средств, полученных из бюджета бюджетной системы Российской Федерации, использованных не по целевому назначению

	Российской Федерации, на цели, не соответствующие целям, определенным договором (соглашением) либо иным документом, являющимся правовым основанием предоставления указанных средств, если такое действие не содержит уголовно наказуемого деяния				
Статья 15.15. Невозврат либо несвоевременный возврат бюджетного кредита	1. Невозврат бюджетного кредита, предоставленного бюджету бюджетной системы Российской Федерации	2 года	Мировой суд по месту совершения административного правонарушения	Штраф от 20 до 50 тысяч рублей	-
	2. Невозврат бюджетного кредита, предоставленного юридическому лицу	2 года	Мировой суд по месту совершения административного правонарушения	Штраф от 20 до 50 тысяч рублей	Штраф от 5 до 25 % суммы бюджетного кредита, не перечисленной в установленный срок на счета бюджетов бюджетной системы

					Российской Федерации
	3. Возврат бюджетного кредита, предоставленного бюджету бюджетной системы Российской Федерации, с нарушением срока возврата	2 года	Мировой суд по месту совершения административного правонарушения	Штраф от 10 до 30 тысяч рублей	
	4. Возврат бюджетного кредита, предоставленного юридическому лицу, с нарушением срока возврата	2 года	Мировой суд по месту совершения административного правонарушения	Штраф от 10 до 30 тысяч рублей	Штраф от 2 до 12 % суммы бюджетного кредита, не перечисленной в установленный срок на счета бюджетов бюджетной системы Российской Федерации
Статья 15.15.1. Неперечисление либо несвоевременное перечисление платы за пользование бюджетным кредитом	1. Неперечисление платы за пользование бюджетным кредитом, предоставленным бюджету бюджетной системы Российской Федерации	2 года	Мировой суд по месту совершения административного правонарушения	Штраф от 10 до 30 тысяч рублей	-

	2. Неперечисление платы за пользование бюджетным кредитом, предоставленным юридическому лицу	2 года	Мировой суд по месту совершения административного правонарушения	Штраф от 10 до 30 тысяч рублей	Штраф от 5 до 25 % суммы платы за пользование бюджетным кредитом, не перечисленной в установленный срок на счета бюджетов бюджетной системы Российской Федерации
	3. Перечисление платы за пользование бюджетным кредитом, предоставленным бюджету бюджетной системы Российской Федерации, с нарушением срока	2 года	Мировой суд по месту совершения административного правонарушения	Штраф от 5 до 15 тысяч рублей	
	4. Перечисление платы за пользование бюджетным кредитом, предоставленным юридическому лицу, с нарушением срока	2 года	Мировой суд по месту совершения административного правонарушения	Штраф от 5 до 15 тысяч рублей	Штраф от 2 до 12 % суммы платы за пользование бюджетным кредитом, не перечисленной в установленный срок на счета бюджетов

					бюджетной системы Российской Федерации
Статья 15.15.2. Нарушение условий предоставления бюджетного кредита	1. Нарушение кредитором условий предоставления бюджетного кредита, за исключением случаев, предусмотренных статьей 15.14 настоящего Кодекса	2 года	Мировой суд, районный суд – в случае дисквалификации должностного лица	Штраф от 10 до 30 тысяч рублей или дисквалификация от 1 года до 2 лет	-
	2. Нарушение заемщиком условий предоставления бюджетного кредита, предоставленного бюджету бюджетной системы Российской Федерации, за исключением случаев, предусмотренных статьей 15.14 настоящего Кодекса	2 года	Мировой суд, районный суд – в случае дисквалификации должностного лица	Штраф от 10 до 30 тысяч рублей или дисквалификация от 1 года до 2 лет	-
	3. Нарушение заемщиком условий предоставления бюджетного кредита, предоставленного юридическому лицу, за	2 года		Штраф от 10 до 30 тысяч рублей	Штраф от 2 до 12 % суммы полученного бюджетного кредита

	исключением случаев, предусмотренных статьей 15.14 настоящего Кодекса				
Статья 15.15.3. Нарушение условий предоставления межбюджетных трансфертов	Нарушение главным распорядителем бюджетных средств, предоставляющим межбюджетные трансферты, и (или) финансовым органом, главным распорядителем (распорядителем), получателем средств бюджета, которому предоставлены межбюджетные трансферты, условий их предоставления, за исключением случаев, предусмотренных статьей 15.14 настоящего Кодекса	2 года	Мировой суд, районный суд – в случае дисквалификации должностного лица	Штраф от 10 до 30 тысяч рублей или дисквалификация от 1 года до 2 лет	-
Статья 15.15.4. Нарушение условий предоставления бюджетных инвестиций	1. Нарушение главным распорядителем бюджетных средств, предоставляющим бюджетные инвестиции, условий их предоставления, за исключением случаев,	2 года	Мировой суд, районный суд – в случае дисквалификации должностного лица	Штраф от 10 до 30 тысяч рублей или дисквалификация от 1 года до 2 лет	-

	предусмотренных статьей 15.14 настоящего Кодекса				
	2. Нарушение юридическим лицом, которому предоставлены бюджетные инвестиции, условий их предоставления, за исключением случаев, предусмотренных статьей 15.14 настоящего Кодекса	2 года	Мировой суд по месту совершения административного правонарушения	Штраф от 10 до 30 тысяч рублей	Штраф от 2 до 12 % суммы полученной бюджетной инвестиции
Статья 15.15.5. Нарушение условий предоставления субсидий	1. Нарушение главным распорядителем бюджетных средств, предоставляющим субсидии юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам, условий их предоставления, за исключением случаев, предусмотренных статьей 15.14 настоящего Кодекса	2 года	Мировой суд, районный суд – в случае дисквалификации должностного лица	Штраф от 10 до 30 тысяч рублей или дисквалификация от 1года до 2 лет	-
	2. Нарушение юридическим лицом, индивидуальным	2 года	Мировой суд по месту совершения административного	Штраф от 10 до 30 тысяч рублей	Штраф от 2 до 12 % суммы

	предпринимателем, физическим лицом, являющимися получателями субсидий, условий их предоставления, за исключением случаев, предусмотренных статьей 15.14 настоящего Кодекса		правонарушения		полученной субсидии
Статья 15.15.6. Нарушение порядка представления бюджетной отчетности	Непредставление или представление с нарушением сроков, установленных бюджетным законодательством и иными нормативными правовыми актами, регулиющими бюджетные правоотношения, бюджетной отчетности или иных сведений, необходимых для составления и рассмотрения проектов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, либо	2 года	Мировой суд по месту совершения административного правонарушения	Штраф от 10 до 30 тысяч рублей	-

	представление заведомо недостоверной бюджетной отчетности или иных сведений, необходимых для составления и рассмотрения проектов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации				
Статья 15.15.7. Нарушение порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет	Нарушение казенным учреждением порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет или порядка учета бюджетных обязательств	2 года	Мировой суд по месту совершения административного правонарушения	Штраф от 10 до 30 тысяч рублей	-
Статья 15.15.8. Нарушение запрета на предоставление бюджетных кредитов и (или) субсидий	Нарушение запрета на предоставление казенному учреждению бюджетных кредитов и (или) субсидий	2 года	Мировой суд по месту совершения административного правонарушения	Штраф от 20 до 50 тысяч рублей	-
Статья 15.15.9. Несоответствие бюджетной росписи сводной бюджетной росписи, за исключением	Несоответствие бюджетной росписи сводной бюджетной росписи, за исключением	2 года	Мировой суд по месту совершения административного правонарушения	Штраф от 20 до 50 тысяч рублей	-

росписи	случаев, когда такое несоответствие допускается Бюджетным кодексом Российской Федерации, за исключением случаев, предусмотренных статьей 15.14 настоящего Кодекса				
Статья 15.15.10. Нарушение порядка принятия бюджетных обязательств	Принятие бюджетных обязательств в размерах, превышающих утвержденные бюджетные ассигнования и (или) лимиты бюджетных обязательств, за исключением случаев, предусмотренных бюджетным законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами, регуливающими бюджетные правоотношения	2 года	Мировой суд по месту совершения административного правонарушения	Штраф от 20 до 50 тысяч рублей	-
Статья 15.15.11. Нарушение сроков доведения бюджетных	Несвоевременное доведение до распорядителей или получателей бюджетных	2 года	Мировой суд по месту совершения административного правонарушения	Штраф от 10 до 30 тысяч рублей	-

ассигнований и (или) лимитов бюджетных обязательств	средств бюджетных ассигнований и (или) лимитов бюджетных обязательств				
Статья 15.15.12. Нарушение запрета на размещение бюджетных средств	Нарушение запрета на размещение и (или) порядка размещения бюджетных средств на банковских депозитах либо запрета на передачу их в доверительное управление	2 года	Мировой суд, районный суд – в случае дисквалификации должностного лица	Штраф от 20 до 50 тысяч рублей или дисквалификация от 1 года до 2 лет	-
Статья 15.15.13. Нарушение сроков обслуживания и погашения государственного (муниципального) долга	Нарушение сроков обслуживания и погашения государственного (муниципального) долга	2 года	Мировой суд, районный суд – в случае дисквалификации должностного лица	Штраф от 20 до 50 тысяч рублей или дисквалификация от 1 года до 2 лет	-
Статья 15.15.14. Нарушение срока направления информации о результатах рассмотрения дела в суде	Несоблюдение главным распорядителем бюджетных средств, представившим в суде интересы Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования, срока направления в соответствующий	2 года	Мировой суд по месту совершения административного правонарушения	Штраф от 10 до 30 тысяч рублей	-

	финансовый орган информации о результатах рассмотрения дела, о наличии оснований и результатах обжалования судебного акта				
Статья 15.15.15. Нарушение порядка формирования государственного (муниципального) задания	Нарушение порядка формирования и (или) финансового обеспечения выполнения государственного (муниципального) задания, за исключением случаев, предусмотренных статьей 15.14 настоящего Кодекса	2 года	Мировой суд по месту совершения административного правонарушения	Штраф от 10 до 30 тысяч рублей	-
Статья 15.15.16 Нарушение исполнения платежных документов представления органа Федерального казначейства и	1. Неисполнение или несвоевременное исполнение банком или иной кредитной организацией платежных документов на перечисление средств, подлежащих зачислению на счета бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (за исключением доходов, контроль за	2 года	Мировой суд по месту совершения административного правонарушения	Штраф от 10 до 30 тысяч рублей	Штраф от 1 до 5 % суммы средств, подлежащих зачислению на счета бюджетов бюджетной системы Российской Федерации

	<p>исчислением, полнотой и своевременностью уплаты (перечисления) которых в бюджеты осуществляют налоговые органы, таможенные органы, органы управления государственными внебюджетными фондами и органы, уполномоченные на осуществление функций по принудительному исполнению исполнительных документов и обеспечению установленного порядка деятельности судов), либо на перечисление средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</p>				
	<p>2. Неисполнение банком или иной кредитной организацией представления органа Федерального казначейства о приостановлении операций по счетам,</p>	<p>2 года</p>	<p>Мировой суд по месту совершения административного правонарушения</p>	<p>Штраф от 10 до 30 тысяч рублей</p>	<p>Штраф от 1 до 5 % суммы средств незаконно произведенных операций</p>

	открытым казенным и бюджетным учреждениям в нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, либо по счетам в валюте Российской Федерации по учету средств бюджетов субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), открытым финансовым органам субъектов Российской Федерации (муниципальных образований)				
Статья 19.4. Неповиновение законному распоряжению должностного лица органа, осуществляющего государственный надзор (контроль),	1. Неповиновение законному распоряжению или требованию должностного лица органа, осуществляющего государственный надзор (контроль),	3 месяца	Мировой суд по месту совершения административного правонарушения	Штраф от 2 до 4 тысяч рублей	-

муниципальный контроль	государственный финансовый контроль, муниципальный контроль, муниципальный финансовый контроль				
Статья 19.4.1. Воспрепятствование законной деятельности должностного лица органа государственного контроля (надзора), органа муниципального контроля	1. Воспрепятствование законной деятельности должностного лица органа государственного контроля (надзора), органа государственного финансового контроля, органа муниципального контроля, органа муниципального финансового контроля по проведению проверок или уклонение от таких проверок, за исключением случаев, предусмотренных частью 4 статьи 14.24, частью 9 статьи 15.29 и статьей 19.4.2 настоящего Кодекса	3 месяца	Мировой суд по месту совершения административного правонарушения	Штраф от 2 до 4 тысяч рублей	Штраф от 5 до 10 тысяч рублей
	2. Действия (бездействие), предусмотренные частью 1 настоящей статьи, повлекшие	3 месяца	Мировой суд по месту совершения административного правонарушения	Штраф от 5 до 10 тысяч рублей	Штраф от 20 до 50 тысяч рублей

	невозможность проведения или завершения проверки				
	3. Повторное совершение административного правонарушения, предусмотренного частью 2 настоящей статьи	3 месяца	Мировой суд, районный суд – в случае дисквалификации должностного лица	Штраф от 10 до 20 тысяч рублей или дисквалификация от 6 месяцев до 1 года;	Штраф от 50 до 100 тысяч рублей
Статья 19.5. Невыполнение в срок законного предписания (постановления, представления, решения) органа (должностного лица), осуществляющего государственный надзор (контроль), муниципальный контроль	20. Невыполнение в установленный срок законного предписания органа государственного (муниципального) финансового контроля	3 месяца	Мировой суд, районный суд – в случае дисквалификации должностного лица	Штраф от 20 до 50 тысяч рублей или дисквалификация от 1 года до 2 лет	-
	20.1 Повторное совершение должностным лицом административного правонарушения, предусмотренного частью 20 настоящей статьи	3 месяца	районный суд	Дисквалификация сроком на 2 года	-
Статья 19.6. Непринятие мер по устранению причин и условий, способствовавших	Непринятие по постановлению (представлению) органа (должностного лица), рассмотревшего дело об	3 месяца	Мировой суд по месту совершения административного правонарушения	Штраф на должностных лиц в размере от 4 до 5 тысяч рублей	-

совершению административного правонарушения	административном правонарушении, мер по устранению причин и условий, способствовавших совершению административного правонарушения				
Статья 19.7. Непредставление сведений (информации)	Непредставление или несвоевременное представление в государственный орган (должностному лицу), орган (должностному лицу), осуществляющий (осуществляющему) государственный контроль (надзор), государственный финансовый контроль, муниципальный контроль, муниципальный финансовый контроль, сведений (информации), представление которых предусмотрено законом и необходимо для осуществления этим органом (должностным лицом) его законной деятельности, либо	3 месяца	Мировой суд по месту совершения административного правонарушения	Штраф от 300 до 500 рублей	Штраф от 3 до 5 тысяч рублей

	<p>представление в государственный орган (должностному лицу), орган (должностному лицу), осуществляющий (осуществляющему) государственный контроль (надзор), государственный финансовый контроль, муниципальный контроль, муниципальный финансовый контроль, таких сведений (информации) в неполном объеме или в искаженном виде, за исключением случаев, предусмотренных статьей 6.16, частями 1, 2 и 4 статьи 8.28.1, частью 2 статьи 6.31, частью 4 статьи 14.28, статьями 19.7.1, 19.7.2, 19.7.2-1, 19.7.3, 19.7.5, 19.7.5-1, 19.7.5-2, 19.7.7, 19.7.8, 19.7.9, 19.7.12, 19.8, 19.8.3 настоящего Кодекса</p>				
--	--	--	--	--	--

Приложение 2
к Стандарту

(на бланке контрольно-счетной палаты)

ИЗВЕЩЕНИЕ
о составлении протокола об административном правонарушении

_____ (Ф.И.О. физического лица,

должность, Ф.И.О. должностного лица,

законного представителя юридического лица,

привлекаемого к административной ответственности)

(адрес с указанием почтового индекса)

В соответствии со статьей 28.2 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях Вам необходимо явиться в качестве

_____ (физического лица, должностного лица, законного представителя
юридического лица,

_____ привлекаемого к административной ответственности)

« ____ » _____ 20 ____ г. в « ____ » часов « ____ » минут, по адресу: г. Ставрополь, Ставропольского края, ул. К. Хетагурова, 8 каб. №...

_____ (Ф.И.О., должность должностного лица контрольно-счетной палаты)
для _____ составления _____ протокола _____ о _____ совершенном

_____ (наименование юридического лица,

_____ Ф.И.О. физического, должностного лица, привлекаемого к
административной ответственности)

административном правонарушении, ответственность за совершение которого предусмотрена статьей _____ КоАП РФ.

При себе иметь документы, удостоверяющие личность и соответствующие полномочия.

Неявка в указанный срок будет расценена как отказ от подписания протокола.

_____ / _____ /
(должность) (подпись) (инициалы, фамилия)

(на бланке контрольно-счетной палаты)

Протокол об административном правонарушении

« ____ » _____ 20_ г.

_____ (место составления)

(Ф.И.О. должность должностного лица контрольно-счетной палаты,
составившего протокол)

при осуществлении внешнего финансового контроля

(указать наименование контрольного мероприятия, обстоятельства обнаружения достаточных данных, указывающих на наличие события административного правонарушения, в том числе непосредственное обнаружение, обнаружение при рассмотрении поступивших материалов, сообщений, заявлений)

обнаружил следующее:

(указать обнаруженные достаточные данные, указывающие на наличие события административного правонарушения, в том числе сведения о лице, в отношении которого возбуждено дело об административном правонарушении, месте, времени и способе совершения им административного правонарушения, статье КоАП РФ, предусматривающей административную ответственность за данное административное правонарушение, а также фамилиях, именах, отчествах, адресах места жительства свидетелей (если имеются свидетели))

что подтверждается следующими доказательствами:

(указать приобщаемые к протоколу доказательства, в том числе, заключение эксперта, иные документы или их заверенные копии)

_____,
номер документа, удостоверяющего личность, кем и когда выдан)
которому разъяснены его следующие права и обязанности,
предусмотренные

ст. 25.5 КоАП РФ:

знакомиться со всеми материалами дела;

представлять доказательства;

заявлять ходатайства и отводы;

участвовать в рассмотрении дела;

обжаловать применение мер обеспечения производства по делу,
постановление по делу;

пользоваться иными процессуальными правами в соответствии с
КоАП РФ.

_____ (подпись)

составлен настоящий протокол об административном правонарушении.

Объяснения лица, в отношении которого ведется производство по делу
об административном правонарушении:

_____ .

Иные сведения, необходимые для разрешения дела:

_____ .

Лицо, в отношении которого ведется производство по делу об
административном правонарушении (его законный представитель)

(подпись) (инициалы и фамилия)

(в случае отказа лица подписать протокол об этом делается запись,
заверяемая подписью должностного лица, составившего протокол)

Защитник (если имеется)

(подпись) (инициалы и фамилия)

Должностное лицо контрольно-счетной палаты, составившее протокол
об административном правонарушении

должность (подпись) (инициалы и фамилия)

Копию настоящего протокола получил

« _____ » _____ 20__ г. _____

(подпись) (инициалы и фамилия)

Приложение 4
к Стандарту

(на бланке контрольно-счетной палаты)

Председателю
наименование суда
инициалы и фамилия
либо
инициалы и фамилия
мирового судьи и номер
судебного участка

Уважаемый (ая) Имя Отчество!

Контрольно-счетная палата города Ставрополя в соответствии со статьями 23.1, 28.8 КоАП РФ направляет для рассмотрения протокол об административном правонарушении, предусмотренном ст. _____ КоАП РФ,

в
отношении _____

Ходатайствуем об участии представителя контрольно-счетной палаты города Ставрополя при рассмотрении дела (при необходимости).

Сумма административного штрафа подлежит зачислению на следующий
счет: _____

(указываются реквизиты УФК по СК для зачисления
административного штрафа).

Приложение: протокол об административном правонарушении
с прилагаемыми документами на ___ л. в 1 экз.

Председатель
контрольно-счетной палаты
города Ставрополя

_____ (инициалы, фамилия)
(подпись)