

УТВЕРЖДЕН
Наблюдательным советом
Фонда развития промышленности
Липецкой области
27 сентября 2017г.
Протоколом № 1

**СТАНДАРТ ФОНДА
«ПОРЯДОК ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ КОНТРОЛЯ
И ИСПОЛЬЗОВАНИЯ СРЕДСТВ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫХ
В КАЧЕСТВЕ ФИНАНСИРОВАНИЯ ПРОЕКТОВ,
ПОСЛЕ ИХ ВОЗВРАТА»**

г. Липецк
2017 г.

Оглавление

<u>1. Введение</u>	<u>3</u>
<u>2. Основные термины и определения</u>	<u>3</u>
<u>3. Подготовка отчетов об использовании субсидий и анализ результатов контроля за целевым использованием и возвратностью средств</u>	<u>4</u>

1. Введение

Настоящий стандарт определяет порядок осуществления Фондом развития промышленности Липецкой области (далее – Фонд) контроля за возвратностью средств, предоставленных в соответствии с договорами займа по проектам, отобранным в целях их финансирования по программам Фонда. Контроль осуществляется Фондом в целях обеспечения рационального использования бюджетных денежных средств субсидии, за счет которой предоставлен заем.

2. Основные термины и определения

Акцепт - согласие на оплату платежного документа.

График платежей – установленный договором займа график возврата средств займа, включающий в себя даты перечисления и суммы, перечисляемые Заемщиком.

Заемщик – субъект деятельности в сфере промышленности, заключивший с Фондом договор займа и получивший финансовое обеспечение проекта.

Календарный план – перечень основных этапов работ/задач проекта со сроками их выполнения с указанием наименований отчетных документов, отражающих результаты работ. Календарный план является приложением к договору займа.

Квартальный отчет – отчетность, предоставляемая Заемщиком Фонду по окончании каждого квартала, в соответствии с условиями договора займа.

Ковенант – договорное обязательство Заемщика Фонду, которое содержит перечень определенных действий, которые Заемщик обязуется выполнять или воздержаться от их выполнения на протяжении действия договора займа.

Контрольное мероприятие – мероприятие, включающее в себя выезд на территорию реализации проекта, посредством которого обеспечивается выполнение задач, функций и полномочий Фонда в сфере контроля соблюдения Заемщиком условий и обязательств, накладываемых на него договором займа.

Направление целевого использования средств – перечень мероприятий, на реализацию которых могут быть направлены средства займа, в соответствии с требованиями стандарта Фонда, определяющего условия и порядок отбора проектов для финансирования по соответствующей программе.

Оправдательные документы - документы, подтверждающие факт совершения хозяйственной операции: договоры и технические задания к ним, акты, счета, счета-фактуры, накладные и т.п.

Расчетный банк – банк, отобранный Фондом для осуществления расчетного обслуживания Заемщиков по программам финансирования Фонда.

Смета проекта - расчёт (план) предстоящих расходов на осуществление проекта в разрезе направлений целевого использования средств и видов затрат (экономических элементов); является приложением к договору займа.

Счет - банковский счет, открываемый заемщиком в Расчетном банке для осуществления расчетов по проекту за счет средств займа в соответствии с требованиями стандарта Фонда, определяющего условия и порядок отбора проектов для финансирования по соответствующей программе.

Техническое задание – основной документ проекта, определяющий порядок и условия работ по проекту, в том числе цель, задачи, принципы, ожидаемые результаты и сроки выполнения работ, порядок приемки работ.

В настоящем Стандарте также используются термины, определенные в других стандартах Фонда.

3. Подготовка отчетов об использовании субсидий и анализ результатов контроля за целевым использованием и возвратностью средств, и принятие решений о последующем использовании данных средств.

3.1. Ежеквартально (1 квартал, 6 месяцев, 9 месяцев, год) Фонд формирует Отчет об использовании субсидии по форме и в сроки, предусмотренные Соглашением о предоставлении из областного бюджета субсидии Фонду, который включает в себя следующую информацию:

- остаток средств субсидии на начало отчетного периода;
- объем средств субсидии, перечисленных Фонду в отчетном периоде;
- перечень проектов, по которым в отчетном периоде было предоставлено финансовое обеспечение (с указанием объема средств предоставленного обеспечения);
- перечень проектов, по которым в отчетном периоде осуществлен возврат предоставленных займов и процентов (с указанием объема средств, подлежащих возврату в соответствии с графиком возврата предоставленных займов, и фактически возвращенных средств);
- суммы начисленных и поступивших штрафных санкций;
- остаток средств субсидии на конец отчетного периода;
- выполнение целевых показателей эффективности использования субсидии, установленных Соглашением о предоставлении из областного бюджета субсидии Фонду (годовая форма).

3.2. Квартальный Отчет об использовании субсидии, Годовой Отчет об использовании субсидии **рассматривается и утверждается** Наблюдательным советом Фонда.

3.3. Фонд осуществляет периодические проверки системы контроля за целевым использованием и возвратностью средств и на основе всестороннего анализа работы с Заемщиками и возвратности предоставленных средств разрабатывает рекомендации по повышению результативности системы контроля, а также ее изменению при необходимости.

3.4. Последующее использование средств для финансирования проектов принимает Наблюдательный совет на основании подготовленной информации директором Фонда.