|  |  |
| --- | --- |
|

|  |
| --- |
|  |

 |
|  |

**Контрольно-счЕтная палата ГОРОДА ЧЕРЕПОВЦА**

**СТАНДАРТ ОРГАНИЗАЦИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

**«Порядок подготовки годового отчета**

**о работе контрольно-счетной палаты города Череповца»**

(*утвержден приказом председателя контрольно-счетной палаты*

*города Череповца от 24.10.2014 № 75 «Об утверждении стандарта контрольно-счетной палаты» (в редакции приказа* *председателя контрольно-счетной палаты города Череповца от 06.08.2015 № 14, от 04.07.2018 № 14, от 03.03.2020 № 9*)

череповец

2014

Содержание

|  |  |
| --- | --- |
| 1. Общие положения
 | 3 |
| 1. Структура годового отчета
 | 3 |
| 1. Общие требования к представлению документов и материалов для формирования годового отчета
 | 4 |
| 1. Порядок подготовки, утверждения и направления в городскую Думу годового отчета
 | 5 |

1. **Общие положения**

1.1. Стандарт организации деятельности «Порядок подготовки годового отчета о работе контрольно-счетной палаты города Череповца» (далее – Стандарт) разработан в соответствии с:

- Федеральным законом от 7 февраля 2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»,

- Положением о контрольно-счетной палате города Череповца, утвержденным решением Череповецкой городской Думы от 24.12.2013 № 274 (далее – Положение о контрольно-счетной палате),

- Регламентом контрольно-счетной палаты города Череповца;

- Общими требованиями к стандартам внешнего муниципального финансового контроля для контрольно-счетных органов муниципальных образований, расположенных на территории Вологодской области, утвержденными решением коллегии Контрольно-счетной палаты Вологодской области от 26.12.2013 № 69.

1.2. Контрольно-счетная палата города Череповца (далее – контрольно-счетная палата) подотчетна Череповецкой городской Думе (далее – городская Дума).

В соответствии с пунктами 16.1, 22.2 Положения о контрольно-счетной палате председатель контрольно-счетной палаты ежегодно представляет на рассмотрение Череповецкой городской Думы отчет о работе контрольно-счетной палаты за год.

1.3. Целью настоящего Стандарта является установление порядка и правил подготовки отчета о работе контрольно-счетной палаты за год (далее – годовой отчет).

1.4. Задачей Стандарта является определение структуры годового отчета, общих требований к представлению документов и материалов для формирования годового отчета, порядка подготовки, утверждения и направления годового отчета в городскую Думу.

1.5. Сфера применения Стандарта – деятельность контрольно-счетной палаты, связанная с подготовкой отчета о работе контрольно-счетной палаты за год.

1. **Структура годового отчета**

2.1. Годовой отчет состоит из следующих разделов:

1) общие сведения;

2) контрольные мероприятия;

3) экспертно-аналитические мероприятия;

4) другие направления деятельности контрольно-счетной палаты.

2.2. В разделе «Общие сведения» в обобщенном виде отражаются данные, характеризующие в целом работу контрольно-счетной палаты за год, в том числе:

основные итоги работы;

информация о выполнении плана работы контрольно-счетной палаты за год;

общее количество проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий;

общая сумма выявленных нарушений.

2.3. В разделе «Контрольные мероприятия» отражаются следующие данные:

количество проведенных за отчетный период контрольных мероприятий, их общая характеристика;

количество проверенных объектов;

сумма проверенных средств;

сумма выявленных нарушений с разбивкой по видам;

основные выводы, предложения и рекомендации контрольно-счетной палаты по результатам контрольных мероприятий;

общее количество внесенных контрольно-счетной палатой представлений и предписаний, в том числе количество разработанных контрольно-счетной палатой предложений по устранению выявленных нарушений и недостатков, возмещению причиненного ущерба, по привлечению к ответственности должностных лиц, виновных в допущенных нарушениях, а также мер по пресечению, устранению и предупреждению нарушений;

обобщенная информация о выполнении представлений и предписаний контрольно-счетной палаты, в том числе количество выполненных (принятых к исполнению) предложений контрольно-счетной палаты;

информации о количестве контрольных мероприятий, по которым материалы направлены в правоохранительные органы, а также информация о результатах рассмотрения указанных материалов.

2.4. В разделе «Экспертно-аналитические мероприятия» отражаются результаты проведенных экспертно-аналитических мероприятий по:

экспертизе проекта решения городской Думы о городском бюджете и проектов решений городской Думы о внесении изменений в решение о городском бюджете;

внешней проверке годового отчета об исполнении городского бюджета;

экспертизе проектов муниципальных программ, иных муниципальных правовых актов по вопросам формирования и исполнения бюджета города Череповца, управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности.

В раздел включаются основные выводы, предложения, рекомендации контрольно-счетной палаты, а также принятые органом местного самоуправления решения по результатам экспертно-аналитических мероприятий.

2.5. В разделе «Другие направления деятельности контрольно-счетной палаты» отражаются следующие данные:

о взаимодействии контрольно-счетной палаты с органами местного самоуправления, правоохранительными, контрольными и надзорными органами Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и муниципальных образований;

о кадровом обеспечении контрольно-счетной палаты;

о размещении информации о деятельности контрольно-счетной палаты;

другая информация о деятельности контрольно-счетной палаты в отчетном году».

2.6. Основные показатели деятельности контрольно-счетной палаты за год отражаются в приложении к годовому отчету по форме согласно приложению 1 к настоящему Стандарту.

1. **Общие требования к представлению документов и материалов для формирования годового отчета**

3.1. Основные показатели деятельности контрольно-счетной палаты, включаемые в годовой отчет, формируются на основе итоговых данных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, подготовленных инспекторами, ответственными за проведение мероприятий.

3.2. Учет количества проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий осуществляется по исполненным пунктам плана работы контрольно-счетной палаты за год. Информация по результатам проведенных мероприятий включается в годовой отчет на основании утвержденных отчетов о результатах контрольных мероприятий или заключений по результатам экспертно-аналитических мероприятий.

3.3. Контрольные и экспертно-аналитические мероприятия учитываются раздельно.

1. **Порядок подготовки, утверждения и направления в городскую Думу годового отчета**

4.1. Итоговые данные контрольных и экспертно-аналитических мероприятий оформляются инспекторами, ответственными за проведение мероприятий по форме согласно приложению 2 к настоящему Стандарту, в срок, не позднее 5 рабочих дней после утверждения председателем или коллегией контрольно-счетной палаты отчета о результатах контрольного мероприятия, заключения экспертно-аналитического мероприятия и представляются заместителю председателя контрольно-счетной палаты.

4.2. Заместитель председателя контрольно-счетной палаты в срок не позднее 15 февраля года, следующего за отчетным, готовит проект годового отчета и представляет его на утверждение колллегии контрольно-счетной палаты.

4.3. Годовой отчет представляется председателем контрольно-счетной палаты на рассмотрение городской Думы в срок не позднее 1 марта года, следующего за отчетным.

4.4. Годовой отчет публикуется контрольно-счетной палатой в средствах массовой информации или размещается в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» не позднее 10 рабочих дней со дня его рассмотрения городской Думой.

Приложение 1 к Стандарту

**Основные показатели деятельности**

**контрольно-счетной палаты города Череповца**

**за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ год**

|  |  |
| --- | --- |
| **Наименование** | **Количество** |
| 1. **Контрольные мероприятия**
 |
| Общее количество проведенных контрольных мероприятий (ед.) |  |
| Количество объектов, охваченных при проведении контрольных мероприятий (ед.) |  |
| Выявлено нарушений и недостатков на сумму (тыс.руб.) |  |
| в том числе: |  |
| - при формировании и исполнении бюджета (тыс.руб.) |  |
| - нецелевое использование бюджетных средств (тыс.руб.) |  |
| - необоснованное расходование средств (тыс.руб.) |  |
| - неэффективное использование средств (тыс.руб.) |  |
| - в области муниципальной собственности (тыс.руб.) |  |
| - при осуществлении муниципальных закупок (тыс.руб.) |  |
| - при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности (тыс.руб.) |  |
| - прочие виды нарушений и недостатков (тыс.руб.) |  |
| 1. **Экспертно-аналитические мероприятия**
 |
| Общее количество проведенных экспертно-аналитических мероприятий (ед.) |  |
| в том числе: |  |
| - по проектам решений городской Думы по бюджетно-финансовым вопросам (ед.) |  |
| - по проектам муниципальных программ, муниципальным программам (ед.) |  |
| - по анализу исполнении бюджета города Череповца (ед.) |  |
| - аудит в сфере закупок (ед.) |  |
| - по другим вопросам, входящим в компетенцию контрольно-счетной палаты (ед.) |  |
| Объем бюджетных средств, охваченный экспертизой и анализом (тыс.руб.) |  |
| Выявлено нарушений и недостатков на сумму (тыс.руб.) |  |
| в том числе: |  |
| - при формировании и исполнении бюджета (тыс.руб.) |  |
| - нецелевое использование бюджетных средств (тыс.руб.) |  |
| - необоснованное расходование средств (тыс.руб.) |  |
| - неэффективное использование средств (тыс.руб.) |  |
| - при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности (тыс.руб.) |  |
| - прочие виды нарушений и недостатков (тыс.руб.) |  |
| 1. **Реализация результатов контрольных мероприятий**
 |
| Направлено представлений (предписаний) об устранении нарушений по итогам контрольных мероприятий (ед.) |  |
| Число представлений (предписаний) об устранении нарушений, снятых с контроля (ед.) |  |
| Общее число предложений в представлениях (предписаниях) по итогам контрольных мероприятий (ед.) |  |
| Фактически выполнено предложений и принято к исполнению (ед.) |  |
| Принято решений и правовых актов органов местного самоуправления по результатам проведенных мероприятий (ед.) |  |
| Предложено устранить финансовые нарушения и недостатки, выявленные в ходе контрольных мероприятий (тыс.руб.) |  |
| Устранено финансовых нарушений и недостатков (тыс.руб.) |  |
| в т.ч. восстановлено средств бюджета (тыс.руб.) |  |
| Устранено нарушений и недостатков по мероприятиям прошлых лет (тыс.руб.) |  |
| в т.ч. восстановлено средств бюджета (тыс.руб.) |  |
| 1. **Реализация результатов экспертно-аналитических мероприятий**
 |
| Предложено устранить финансовые нарушения и недостатки, выявленные в ходе экспертно-аналитических мероприятий (тыс.руб.) |  |
| Устранено финансовых нарушений и недостатков (тыс.руб.) |  |
| 1. **Меры реагирования**
 |
| Количество материалов, направленных в правоохранительные органы по итогам проведенных мероприятий (ед.) |  |
| Возбуждено уголовных дел по материалам проверок (ед.) |  |
| Привлечено к дисциплинарной ответственности (чел.) |  |
| Возбуждено дел об административных правонарушениях (ед.) |  |
| Наложено штрафов (тыс.руб.) |  |
| 1. **Реализация соглашений о взаимодействии**
 |
| Проведено проверок по требованию прокуратуры г.Череповца / участие в совместных проверках (ед.) |  |
| Проведено проверок по запросам УМВД г.Череповца (ед.) |  |
| Приняли участие в производстве следственных действий по уголовным делам Следственного отдела по г.Череповец СК РФ (ед.) |  |

Приложение 2 к Стандарту

**Итоговые данные**

**контрольного / экспертно-аналитического мероприятия**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателей | **Количество (ед.)** | **Сумма****(тыс. руб.)** |
| **1** | **Объем проверенных средств** |  |  |
|  | *в т.ч. в сфере закупок* |  |  |
| **2** | **Количество объектов, охваченных при проведении контрольных мероприятий** |  |  |
| **3** | **Выявлено нарушений** | *итого* | *итого* |
| 3.1 | *- пункты Классификатора нарушений* |  |  |
| 3.2 |  |  |  |
| … |  |  |  |
| 4 | **Выявлено недостатков**  | *итого* | *итого* |
| 4.1 |  |  |  |
| 4.2 |  |  |  |
| … |  |  |  |
| **5** | **Направлено представлений (предписаний) по итогам контрольных мероприятий** |  |  |
| **6** | **Общее число предложений в представлениях (предписаниях) по итогам контрольного мероприятия** |  |  |
| **7** | **Число представлений (предписаний), снятых с контроля**  |  |  |
| **8** | **Фактически выполнено предложений**  |  |  |
|  |  | **Предложено** | **Устранено** |
| **9** | **Устранение нарушений (ед. / тыс. руб.)** |  |  |
| **10** | **Устранение недостатков (ед. / тыс. руб.)** |  |  |
| **11** | **Направлено информационных материалов по результатам проведенных мероприятий (ед.)***- кому* |  |  |
| **12** | **Направлено материалов в прокуратуру (ед.)** |  |
| **13** | **Привлечено к дисциплинарной (материальной) ответственности должностных лиц (ед.)** |  |
|  | *ФИО, должность* |  |
| **14** | **Составлено протоколов об административных правонарушениях (ед.)**  |  |
|  | *ФИО, должность* |  |
|  |  |  |

Главный инспектор (инспектор)

контрольно-счетной палаты города Череповца