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

**Контрольно-счЕтная палата ГОРОДА ЧЕРЕПОВЦА**

**СТАНДАРТ ОРГАНИЗАЦИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

**«Порядок подготовки годового отчета**

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

*(в редакции приказа от 09.03.2022 № 5)*

(*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, от 09.03.2022 № 5*))

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 Череповецкую городскую Думу годового отчета   *(в редакции приказа от 09.03.2022 № 5)* | 5 |

1. **Общие положения**

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

*(в редакции приказа от 09.03.2022 № 5)*

- 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 городской Думы отчет о деятельности контрольно-счетной палаты за год.

*(в редакции приказа от 09.03.2022 № 5)*

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

*(в редакции приказа от 09.03.2022 № 5)*

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 деятельность контрольно-счетной палаты за год, в том числе:

*(абзац первый в редакции приказа от 09.03.2022 № 5)*

основные итоги деятельности;

*(абзац второй в редакции приказа от 09.03.2022 № 5)*

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 по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, а также итоговых данных контроля реализации результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, подготовленных сотрудниками контрольно-счетной-палаты, ответственными за проведение мероприятий, по формам согласно приложению 2, 3 к настоящему Стандарту.

Итоговые данные по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий оформляются сотрудником контрольно-счетной-палаты, ответственным за проведение мероприятия, и выносятся на рассмотрение коллегии контрольно-счетной палаты совместно с отчетом о проведенном контрольном мероприятии или заключением по результатам экспертно-аналитического мероприятия: по внешней проверке годового отчета об исполнении городского бюджета, на проект решения Череповецкой городской Думы о городском бюджете, по аудиту в сфере закупок товаров, работ и услуг.

В течение 3 рабочих дней с даты утверждения коллегией отчета о результатах контрольного мероприятия или заключения по результатам экспертно-аналитического мероприятия итоговые данные по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий представляются заместителю председателя контрольно-счетной палаты.

*(в редакции приказа от 09.03.2022 № 5)*

3.2 Итоговые данные контроля реализации результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий оформляются сотрудником контрольно-счетной-палаты, ответственным за проведение мероприятия, и представляются заместителю председателя контрольно-счетной палаты:

по контрольным мероприятиям – в день утверждения председателем контрольно-счетной палаты заключения об исполнении представления и (или) предписания по результатам проверки;

по экспертно-аналитическим мероприятиям – в течение 10 рабочих дней с момента представления объектом контроля информации о рассмотрении предложений, направленных контрольно-счетной палатой в информационном письме объекту контроля;

в случаях, когда срок представления информации объектом контроля о принятых мерах по устранению нарушений или о рассмотрении предложений контрольно-счетной палаты не наступил – по состоянию на 31 декабря текущего года.

*(в редакции приказа от 09.03.2022 № 5)*

3.3. Учет количества проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий осуществляется по исполненным пунктам плана работы контрольно-счетной палаты за год. Контрольные и экспертно-аналитические мероприятия учитываются раздельно. Все данные приводятся строго за отчетный период. Информация по выявленным нарушениям включается в годовой отчет на основании утвержденных отчетов о результатах контрольных мероприятий или заключений по результатам экспертно-аналитических мероприятий.

Суммы выявленных и возмещенных средств нарушений указываются в тысячах рублей с точностью до первого десятичного знака.

*(в редакции приказа от 09.03.2022 № 5)*

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

4.1. – утратил силу *приказом от 09.03.2022 № 5*

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 коллегии 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

*(в редакции приказа от 09.03.2022 № 5)*

**Итоговые данные по результатам \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

*(указать наименование контрольного / экспертно-аналитического мероприятия)*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№**  **п/п** | **Показатель** | **Количество**  **(ед.)** | **Сумма**  **(тыс. руб.)** |
| 1. | Объем бюджетных средств и стоимости имущества, охваченных контрольным/экспертно-аналитическим мероприятием, в том числе: | **-** |  |
| 1.1. | - в сфере закупок | **-** |  |
| 2. | Охвачено объектов контрольным/экспертно-аналитическим мероприятием |  | **-** |
| 3. | Выявлено нарушений, в том числе: |  |  |
| 3.1. | *(указать код и вид нарушения согласно Классификатору нарушений)* |  |  |
| … |  |  |  |
| 4. | Выявлено недостатков, в том числе: |  |  |
| 4.1. | *(кратко указать)* |  |  |
| … |  |  |  |
| 5. | Устранены нарушения/недостатки в ходе контрольного/экспертно-аналитического мероприятия, в том числе: |  |  |
| 5.1. | *(кратко указать)* |  |  |
| … |  |  |  |
| 6. | Направлено представлений |  | **-** |
| 7. | Внесено предложений по итогам контрольного/экспертно-аналитического мероприятия всего, в том числе: |  | **-** |
| 7.1. | - по внесению изменений в НПА |  | **-** |
| 7.2. | - по разработке и утверждению НПА |  | **-** |
| 7.3. | - по устранению нарушений в сфере закупок |  | **-** |
| 8. | Предложено устранить нарушения, в том числе: |  |  |
| 8.1. | *(указать соответствующие пункты 3.1, 3.2 и т.д. из Раздела 1)* |  |  |
| … |  |  |  |
| 9. | Предложено устранить недостатки, в том числе: |  |  |
| 9.1. | *(указать соответствующие пункты 4.1, 4.2 и т.д. из Раздела 1)* |  |  |
| … |  |  |  |
| 10. | Направлено информационных писем, в том числе: |  | **-** |
| 10.1. | - в Череповецкую городскую Думу *(указать реквизиты)* |  | **-** |
| 10.2. | - Главе города Череповца *(указать реквизиты)* |  | **-** |
| 10.3. | - мэру города Череповца *(указать реквизиты)* |  | **-** |
| 10.4. | - в УФАС *(указать реквизиты)* |  | **-** |
| 10.5. | - в Департамент финансов Вологодской области *(указать реквизиты)* |  | **-** |
| 10.6. | - прочие *(указать адресата и реквизиты)* |  | **-** |
| 11. | Направлено материалов, в том числе: |  | **-** |
| 11.1. | - в прокуратуру города Череповца |  | **-** |
| 11.2. | - в правоохранительные органы |  | **-** |
| 12. | Составлено протоколов об административных правонарушениях, в том числе по видам нарушений *(указать статью КоАП РФ; лицо, в отношении которого составлен протокол)* |  | **-** |

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

(должность) (подпись) (инициалы, фамилия)

«\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_

(дата)

Приложение 3 к Стандарту

*(в редакции приказа от 09.03.2022 № 5)*

**Итоговые данные контроля реализации результатов \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

*(указать наименование контрольного / экспертно-аналитического мероприятия)*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№**  **п/п** | **Показатель** | **Количество**  **(ед.)** | **Сумма**  **(тыс. руб.)** |
| 1. | Количество представлений, срок выполнения которых не наступил |  | **-** |
| 2. | Количество выполненных предложений |  | **-** |
| 3. | Предложено устранить нарушения, в том числе: |  |  |
| 3.1. | *(указать)* |  |  |
| … |  |  |  |
| 4. | Фактически устранены нарушения, в том числе: |  |  |
| 4.1. | *(указать)* |  |  |
| … |  |  |  |
| 5. | Предложено устранить недостатки, в том числе: |  |  |
| 5.1. | *(указать)* |  |  |
| … |  |  |  |
| 6. | Фактически устранены недостатки, в том числе: |  |  |
| 6.1. | *(указать)* |  |  |
| … |  |  |  |
| 7. | Принято правовых актов органов местного самоуправления (внесено изменений) по результатам мероприятия *(указать)* |  | **-** |
| 8. | Направлено материалов, в том числе: |  | **-** |
| 8.1. | - в прокуратуру города Череповца |  | **-** |
| 8.2. | - в правоохранительные органы |  | **-** |
| 9. | Результат рассмотрения прокуратурой города Череповца, иными правоохранительными органами направленных материалов *(указать)* |  | **-** |
| 10. | Составлено протоколов об административных правонарушениях, в том числе по видам нарушений *(указать статью КоАП РФ; лицо, в отношении которого составлен протокол)* |  | **-** |
| 11. | Результат рассмотрения протоколов об административных правонарушениях *(указать)* |  | **-** |
| 12. | Привлечено должностных лиц к дисциплинарной ответственности *(указать ФИО, должность)* |  | **-** |
| 13. | Снято с контроля представлений |  | **-** |

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

(должность) (подпись) (инициалы, фамилия)

«\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_

(дата)