

ЧЕЛЯБИНСКАЯ ГОРОДСКАЯ ДУМА

РЕШЕНИЕ

от 30 октября 2018 г. N 44/3

О внесении изменения в решение Челябинской городской Думы от 01.11.2016 N 25/5 "Об утверждении формы отчета о работе Контрольно-счетной палаты города Челябинска за год и указаний по ее заполнению"

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральными законами от 7 февраля 2011 года N 6-ФЗ "Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований", от 6 октября 2003 года N 131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации", Уставом города Челябинска, решением Челябинской городской Думы от 27.09.2011 N 27/13 "Об утверждении Положения о Контрольно-счетной палате города Челябинска, ее структуре и штатной численности" Челябинская городская Дума

РЕШАЕТ:

1. Внести изменение в приложение 2 "Указания по заполнению формы отчета о работе Контрольно-счетной палаты города Челябинска за год" к решению Челябинской городской Думы от 01.11.2016 N 25/5 "Об утверждении формы отчета о работе Контрольно-счетной палаты города Челябинска за год и указаний по ее заполнению", изложив его в новой редакции (приложение к настоящему решению).

2. Ответственность за исполнение настоящего решения возложить на председателя Контрольно-счетной палаты города Челябинска Ю.М. Ветриченко.

3. Контроль исполнения настоящего решения поручить постоянной комиссии городской Думы по бюджету и налогам (Д.В. Довженко).

4. Настоящее решение вступает в силу со дня его подписания.

Председатель
Челябинской городской Думы
С.И.МОШАРОВ

Приложение
к решению
Челябинской городской Думы
от 30 октября 2018 г. N 44/3

Приложение N 2
к решению
Челябинской городской Думы
от 1 ноября 2016 г. N 25/5
(новая редакция)

**Указания
по заполнению формы отчета о работе**

Контрольно-счетной палаты города Челябинска за год

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Отчет о работе Контрольно-счетной палаты города Челябинска за год (далее - Отчет) является основным информационным документом, раскрывающим содержание контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных за отчетный год в органах местного самоуправления, муниципальных органах, организациях и предприятиях, на которые распространяются полномочия Контрольно-счетной палаты города Челябинска (далее - КСП) по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля.

2. Отчет составляется по форме, утвержденной Челябинской городской Думой, по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным.

3. Отчет состоит из формы отчета и пояснительной записки к нему и заполняется на основании данных, подтверждаемых отчетами и заключениями аудиторов, иными официальными документами.

II. ПОРЯДОК ЗАПОЛНЕНИЯ ФОРМЫ ОТЧЕТА

4. Раздел I "Сведения о проведенных контрольных мероприятиях" заполняется на основании данных отчетов аудиторов, утвержденных на Коллегии КСП в отчетном году:

1) в строке 1 указывается общее количество проведенных контрольных мероприятий в соответствии с утвержденным планом работы на отчетный год в органах местного самоуправления города Челябинска, отраслевых (функциональных) органах Администрации города Челябинска (строка 1.1), органах местного самоуправления внутригородских районов (строка 1.2), муниципальных учреждениях (строка 1.3) и унитарных предприятиях (строка 1.4), прочих организациях (строка 1.5).

В случае если в ходе одного контрольного мероприятия проведены проверки нескольких объектов, их количество отражается в соответствующих строках (1.1 - 1.5);

2) в строке 2 указывается общее количество встречных проверок, проведенных в рамках контрольных мероприятий;

3) в строке 3 указывается общее количество мероприятий в области аудита в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, в том числе проведенных в ходе контрольных мероприятий, указанных в строке 1;

4) в строке 4 указывается общий объем проверенных в ходе контрольных мероприятий средств с их детализацией по видам в строках 4.1 - 4.3. При этом в строках 4.3.1 и 4.3.2 указывается объем проверенных средств бюджетных и автономных учреждений, унитарных предприятий без учета выделенных им субсидий и субвенций.

5. Раздел II "Сведения о проведенных экспертно-аналитических мероприятиях" заполняется на основании отчетов (заключений) аудиторов по результатам экспертно-аналитических мероприятий, утвержденных на Коллегии КСП в отчетном году:

1) в строке 5 указывается общее количество экспертно-аналитических мероприятий, проведенных в соответствии с утвержденным планом работы на отчетный год и утвержденных на Коллегии КСП;

2) в строке 6 указывается количество подготовленных отчетов или заключений, утвержденных на Коллегии КСП в отчетном году, с детализацией по строкам 6.1 - 6.4.

6. Раздел III "Сведения о проведенных внешних проверках годовых отчетов" заполняется по результатам проверок годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств (далее - ГАБС) города Челябинска и внутригородских районов города Челябинска и на основании утвержденных на Коллегии КСП заключений на отчеты об исполнении бюджетов города Челябинска и внутригородских районов города Челябинска:

1) в строке 7 указывается количество проведенных проверок годовой бюджетной отчетности в соответствии со статьей 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - БК РФ) с детализацией по строкам 7.1 и 7.2;

2) в строке 8 указывается общее количество утвержденных на Коллегии КСП заключений на

отчеты об исполнении бюджетов, подготовленных в соответствии со статьей 264.4 БК РФ, с детализацией по строкам 8.1 и 8.2.

7. Раздел IV "Сведения о выявленных нарушениях и недостатках" заполняется на основании отчетов (заключений) по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, утвержденных на Коллегии КСП в отчетном году:

1) в строке 9 указывается общее количество контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, в ходе которых были выявлены нарушения и (или) недостатки, включая внешние проверки годовых отчетов, с детализацией по строкам 9.1 - 9.3;

2) в строке 10 указывается количество и общая сумма нарушений, квалифицированных как "нецелевое использование бюджетных средств" на основании пункта 1 статьи 306.4 БК РФ;

3) в строке 11 (с детализацией по строкам 11.1 и 11.2) указываются количество и оценка в денежном выражении нарушений и недостатков, не позволивших достичь заданных результатов с использованием наименьшего объема средств и (или) достичь наилучшего результата с использованием определенного объема средств;

4) в строке 12 (с детализацией по строкам 12.1 - 12.3) указываются количество и оценка в денежном выражении нарушений и недостатков, повлекших за собой неиспользование либо использование муниципального имущества не в целях приобретения, а также использование его с меньшей нагрузкой, чем установлено нормативными документами (при их наличии);

5) в строке 13 указываются количество и общая сумма нарушений, повлекших за собой недополучение доходов, с детализацией по строкам 13.1 - 13.3;

6) в строке 14 указываются количество и общая сумма нарушений порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности города Челябинска. В количество и сумму нарушений по данному пункту не включаются количество и сумма нарушений, указанных в строке 12;

7) в строке 15 указываются количество и общая сумма нарушений законодательства о бухгалтерском учете и (или) требований по составлению бюджетной отчетности;

8) в строке 16 указываются количество и общая сумма нарушений законодательства Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг с детализацией по строкам 16.1 - 16.2;

9) в строке 17 указываются суммы нарушений, связанных с неправомерным принятием бюджетных обязательств, несоблюдением порядка санкционирования расходов бюджетов, отражением доходов, расходов, источников финансирования дефицитов бюджетов по несоответствующим кодам бюджетной классификации, формированием и (или) финансовым обеспечением муниципального задания, порядком составления, утверждения и ведения бюджетных смет и другие.

8. Раздел V "Сведения об устранении нарушений" заполняется на основании данных отчетов (заключений) по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, утвержденных на Коллегии КСП в отчетном году, а также информации, предоставленной органами, учреждениями и организациями, в которых проводились контрольные и экспертно-аналитические мероприятия:

1) в строке 18 указывается сумма устраненных нарушений, выявленных в отчетном году, с детализацией по строкам 18.1 - 18.3;

2) в строке 19 указывается сумма устраненных нарушений, выявленных в периоды, предшествующие отчетному, с детализацией по строкам 19.1 - 19.3.

9. Раздел VI "Сведения о мерах, принятых по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий" заполняется на основании данных о направлении и исполнении предписаний, представлений, информационных писем, составленных и рассмотренных протоколах об административных правонарушениях и информации, полученной от правоохранительных, надзорных и контролирующих органов, органов местного самоуправления, организаций и объектов контроля:

1) в строке 20 указывается количество отчетов (заключений) по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, утвержденных на заседаниях Коллегии КСП в отчетном году;

2) в строке 21 указывается количество предписаний, направленных по результатам

проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, отчеты (заключения) по которым утверждены в отчетном году;

3) в строке 22 указывается количество невыполненных предписаний, направленных по результатам проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, отчеты (заключения) по которым утверждены в отчетном году;

4) в строке 23 указывается количество представлений, направленных по результатам проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, отчеты (заключения) по которым утверждены в отчетном году;

5) в строке 24 указывается количество невыполненных представлений, направленных по результатам проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, отчеты (заключения) по которым утверждены в отчетном году;

6) в строке 25 указывается количество лиц, привлеченных в отчетном году к дисциплинарной ответственности по результатам проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий;

7) в строке 26 указывается количество протоколов об административных правонарушениях, направленных в отчетном году на рассмотрение в судебные органы или органы, уполномоченные рассматривать дела об административных правонарушениях, в том числе количество лиц, привлеченных к административной ответственности (строка 26.1);

8) в строке 27 указывается количество материалов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, переданных в отчетном году в правоохранительные, надзорные, контролирующие органы, в том числе по которым возбуждены уголовные дела (27.1) или вынесены решения о привлечении к административной ответственности (27.2);

9) в строке 28 указывается количество информационных писем, направленных в органы государственной власти Российской Федерации и Челябинской области, органы местного самоуправления, отраслевые (функциональные) органы Администрации города Челябинска. В количество информационных писем по данному пункту не включаются материалы, указанные в строке формы 27;

10) в строке 29 указывается количество реализованных органами государственной власти Российской Федерации и Челябинской области, органами местного самоуправления, организациями предложений по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

10. Раздел VII "Правотворческая и методическая деятельность" заполняется на основании проектов правовых актов, направленных в Челябинскую городскую Думу, а также локальных актов, подготовленных в целях организации деятельности КСП в соответствии с требованиями законодательства и повышения ее эффективности:

1) в строке 30 указывается количество проектов правовых актов, направленных в Челябинскую городскую Думу (в том числе проекты, по которым решение городской Думы не принято);

2) в строке 31 указывается количество разработанных КСП стандартов, положений, порядков, инструкций, иных документов, регламентирующих деятельность КСП.

11. Раздел VIII "Освещение деятельности Контрольно-счетной палаты" заполняется на основании материалов, размещенных в средствах массовой информации и информационно-телекоммуникационной сети "Интернет".

В строке 32 указывается количество материалов о деятельности КСП, размещенных в средствах массовой информации, с детализацией по строкам 32.1 - 32.3.

12. Раздел "Справочно" заполняется на основании статистической и бюджетной отчетности КСП, при этом не подлежат заполнению строки 1 и 2.

III. ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ОТЧЕТУ

13. Пояснительная записка к Отчету является его неотъемлемой частью и содержит в себе расширенную информацию о сведениях, отраженных в форме Отчете.

14. Пояснительная записка составляется в соответствии со следующей структурой:

1) общие итоги деятельности;

- 2) контрольная и экспертно-аналитическая деятельность;
- 3) результаты контрольной и экспертно-аналитической деятельности;
- 4) организационные мероприятия;
- 5) предложения по совершенствованию деятельности КСП.

15. В разделе "Общие итоги деятельности" отражаются правовые основания для составления Отчета, сведения о количестве и качественном составе объектов, в отношении которых КСП осуществляет внешний муниципальный финансовый контроль, дается общая характеристика направлений работы КСП.

16. В разделе "Контрольная и экспертно-аналитическая деятельность" отражается количество запланированных и фактически проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, в том числе включенных в план работы КСП на основании решений Челябинской городской Думы. Отдельно указываются проверки, проведенные по дополнительным поручениям Челябинской городской Думы, предложениям и запросам Председателя Челябинской городской Думы, Главы города Челябинска.

На основании отчетных данных приводятся общая характеристика и примеры наиболее существенных нарушений и недостатков, отраженных в разделе IV "Сведения о выявленных нарушениях и недостатках" формы Отчета, их причины и последствия.

Вышеуказанная информация структурируется по двум подразделам "Контрольные мероприятия" и "Экспертно-аналитические мероприятия".

17. Раздел "Результаты контрольной и экспертно-аналитической деятельности" заполняется на основании данных, указанных в разделах V "Сведения об устранении нарушений" и VI "Сведения о мерах, принятых по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий" формы Отчета и содержит информацию о практических результатах деятельности КСП, направленной на устранение нарушений и недостатков, их недопущению в дальнейшем; объеме и причинах неустраняемых нарушений; привлечении к ответственности лиц; реализации органами местного самоуправления и организациями предложений КСП.

18. В разделе "Организационные мероприятия" отражается информация о внесении в Челябинскую городскую Думу проектов правовых актов; разработке стандартов, методических рекомендаций, положений, порядков, инструкций и иных документов, регламентирующих деятельность КСП; взаимодействии с органами государственного и муниципального финансового контроля, иными контрольными, надзорными и правоохранительными органами; кадровом составе КСП; практике освещения деятельности КСП в средствах массовой информации.

19. Раздел "Предложения по совершенствованию деятельности КСП" включает в себя предложения по разработке, внесению изменений в нормативные правовые акты, касающиеся организации деятельности КСП и направленные на обеспечение полноты и качества исполнения закрепленных за ней полномочий.

20. Пояснительная записка подписывается председателем (заместителем председателя) Контрольно-счетной палаты города Челябинска.

Председатель
Челябинской городской Думы
С.И.МОШАРОВ