

ЧЕЛЯБИНСКАЯ ГОРОДСКАЯ ДУМА

РЕШЕНИЕ

от 1 ноября 2016 г. 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 первого созыва

РЕШАЕТ:

1. Утвердить форму отчета о работе Контрольно-счетной палаты города Челябинска за год (приложение 1).

2. Утвердить указания по заполнению формы отчета о работе Контрольно-счетной палаты города Челябинска за год (приложение 2).

3. Признать утратившим силу:

1) решение Челябинской городской Думы от 20.11.2012 N 38/28 "Об утверждении формы отчета о деятельности Контрольно-счетной палаты города Челябинска за год и указаний по ее заполнению";

2) решение Челябинской городской Думы от 16.02.2016 N 17/28 "О внесении изменений в решение Челябинской городской Думы от 20.11.2012 N 38/28 "Об утверждении формы отчета о деятельности Контрольно-счетной палаты города Челябинска за год и указаний по ее заполнению".

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

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

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

Председатель
Челябинской городской Думы
С.И.МОШАРОВ

Приложение N 1
к решению
Челябинской городской Думы
от 1 ноября 2016 г. N 25/5

Форма
отчета о работе Контрольно-счетной палаты города Челябинска
за _____ год

Код строки	Наименование показателя	Значение показателя
I. Сведения о проведенных контрольных мероприятиях		
1.	Количество проведенных контрольных мероприятий (единиц), из них:	
1.1.	в органах местного самоуправления города Челябинска, отраслевых (функциональных) органах Администрации города Челябинска	
1.2.	в органах местного самоуправления внутригородских районов	
1.3.	в муниципальных учреждениях	
1.4.	в муниципальных унитарных предприятиях	
1.5.	в прочих организациях	
2.	Количество встречных проверок (единиц)	
3.	Количество проведенных аудитов в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд	
4.	Объем проверенных средств (тыс. руб.) из них:	
4.1.	средств бюджета города Челябинска	
4.2.	средств бюджетов внутригородских районов	
4.3.	внебюджетных средств, из них:	
4.3.1.	средств бюджетных и автономных учреждений	
4.3.2.	средств муниципальных унитарных предприятий	
II. Сведения о проведенных экспертно-аналитических мероприятиях		
5.	Количество проведенных экспертно-аналитических мероприятий	
6.	Количество подготовленных отчетов или заключений (единиц), из них:	
6.1.	по проектам муниципальных правовых актов, проектам бюджета	
6.2.	по муниципальным и иным целевым программам	
6.3.	по аудиту в сфере закупок	

6.4.	по иным вопросам	
III. Сведения о проведенных внешних проверках годовых отчетов		
7.	Количество проведенных проверок (единиц), из них:	
7.1.	годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств города Челябинска	
7.2.	годовой бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств внутригородских районов	
8.	Количество подготовленных заключений на отчеты об исполнении бюджетов, всего (единиц), из них:	
8.1.	бюджета города Челябинска	
8.2.	бюджетов внутригородских районов	
IV. Сведения о выявленных нарушениях и недостатках		
9.	Количество мероприятий, в ходе которых выявлены нарушения и недостатки, всего (единиц), из них:	
9.1.	контрольные мероприятия	
9.2.	экспертно-аналитические мероприятия	
9.3.	внешние проверки годовой бюджетной отчетности и отчетов об исполнении бюджетов	
10.	Нецелевое использование бюджетных средств (единиц / тыс. рублей)	
11.	Неэффективное расходование средств (единиц / тыс. рублей), из них:	
11.1.	бюджетных средств	
11.2.	внебюджетных средств	
12.	Неэффективное использование муниципального имущества (единиц / тыс. рублей), из них:	
12.1.	находящегося в муниципальной казне	
12.2.	закрепленного за муниципальными учреждениями	
12.3.	закрепленного за муниципальными унитарными предприятиями	
13.	Нарушения, повлекшие за собой недополучение доходов (единиц / тыс. рублей):	

13.1.	бюджетной системой	
13.2.	муниципальными учреждениями	
13.3.	муниципальными унитарными предприятиями	
14.	Нарушения порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности города Челябинска (единиц / тыс. рублей)	
15.	Нарушения законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и (или) требований по составлению бюджетной отчетности (единиц / тыс. рублей)	
16.	Нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд (единиц / тыс. рублей)	
16.1.	Федеральный закон от 05.04.2013 N 44-ФЗ <1>	
16.2.	Федеральный закон от 18.07.2011 N 223-ФЗ <2>	
17.	Несоблюдение установленных процедур и требований бюджетного законодательства Российской Федерации, правовых актов при исполнении бюджета (единиц / тыс. рублей), из них:	
V. Сведения об устранении нарушений		
18.	Устранено нарушений, выявленных в отчетном году (тыс. рублей), из них:	
18.1.	возмещено средств в бюджет	
18.2.	возмещено средств учреждений	
18.3.	возмещено средств муниципальных предприятий	
19.	Устранено нарушений, выявленных в периоды, предшествующие отчетному году (тыс. рублей), из них:	
19.1.	возмещено средств в бюджет	
19.2.	возмещено средств учреждений	
19.3.	возмещено средств муниципальных предприятий	
Раздел VI. Сведения о мерах, принятых по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий		
20.	Количество материалов, рассмотренных на заседаниях Коллегии Контрольно-счетной палаты города Челябинска (единиц)	
21.	Количество направленных предписаний (единиц)	
22.	Количество невыполненных предписаний, сроки исполнения	

	которых наступили в отчетном периоде (единиц)	
23.	Количество направленных представлений	
24.	Количество невыполненных представлений, сроки исполнения которых наступили в отчетном периоде	
25.	Привлечено к дисциплинарной ответственности (человек)	
26.	Количество протоколов о совершении административных правонарушений, направленных на рассмотрение в судебные органы или органы, уполномоченные рассматривать дела об административных правонарушениях (единиц), в том числе по которым:	
26.1.	привлечено к административной ответственности (человек / юридических лиц)	
27.	Количество материалов контрольных мероприятий, переданных в правоохранительные, надзорные, контролирующие органы (единиц), в том числе по которым:	
27.1.	возбуждено уголовных дел	
27.2.	привлечено к административной ответственности (человек / юридических лиц)	
28.	Количество информационных писем, направленных в органы государственной власти Российской Федерации и Челябинской области, органы местного самоуправления, отраслевые (функциональные) органы Администрации города (единиц)	
29.	Количество реализованных органами государственной власти Российской Федерации и Челябинской области, органами местного самоуправления, организациями предложений по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий (единиц)	
Раздел VII. Правотворческая и методическая деятельность		
30.	Количество проектов правовых актов, направленных в Челябинскую городскую Думу (единиц)	
31.	Количество разработанных методических материалов (единиц)	
Раздел VIII. Освещение деятельности Контрольно-счетной палаты		
32.	Размещение информации о деятельности Контрольно-счетной палаты в средствах массовой информации (количество материалов), из них:	
32.1.	на официальном сайте Контрольно-счетной палаты	
32.2.	на порталах сайтов Счетной палаты Российской Федерации,	

	Контрольно-счетной палаты Челябинской области	
32.3.	в периодических печатных изданиях	
Справочно		
1.	Численность сотрудников по состоянию на конец отчетного периода (человек):	
1.1.	по штату	
1.2.	фактически	
2.	Затраты на содержание (тыс. рублей)	
2.1.	запланировано	
2.1.1.	в том числе на оплату труда	
2.2.	фактически	
2.2.1.	в том числе на оплату труда	

 <1> Федеральный закон от 5 апреля 2013 г. N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд".

<2> Федеральный закон от 18 июля 2011 г. N 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц".

Председатель
 Контрольно-счетной палаты
 города Челябинска

И.О. Фамилия

Председатель
 Челябинской городской Думы
 С.И.МОШАРОВ

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

**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 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, и иными официальными документами.

II. ПОРЯДОК ЗАПОЛНЕНИЯ ФОРМЫ ОТЧЕТА

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

1) В строке 1 указывается общее количество проведенных контрольных мероприятий в соответствии с утвержденным планом работы на отчетный период 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);

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 и заключений аудиторов, составленных по результатам экспертно-аналитических мероприятий, проведенных и оконченных в отчетном году:

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

2) В строке 6 указывается количество подготовленных отчетов или заключений, составленных в отчетный период 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 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 подготовленных заключений на отчеты об исполнении бюджетов 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, составленных по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных в отчетном году и утвержденных на Коллегии КСП:

1) В строке 9 указывается общее количество мероприятий, в ходе которых были выявлены нарушения и (или) недостатки, включая внешнюю проверку годовых отчетов (раздел III Отчета), 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) указывается количество и оценка в денежном выражении нарушений и недостатков, не позволивших достичь предусмотренных 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) указывается 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 указывается количество и общая сумма нарушений, повлекших за собой недополучение доходов с детализацией по строкам 13.1 - 13.3;

6) В строке 14 указывается 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 Отчета;

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

8) В строке 16 указывается количество и общая сумма нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд 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, составленных по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных в отчетном году и утвержденных на Коллегии КСП, 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 постановлений Коллегии КСП, направленных представлений и предписаний, и информации об их исполнении, составленных протоколов об административных правонарушениях, а также информации, полученной от правоохранительных, надзорных и контролирующих органов:

1) В строке 20 указывается количество материалов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, рассмотренных на заседаниях Коллегии;

2) В строке 21 указывается количество предписаний, направленных по результатам проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий;

3) В строке 22 указывается количество невыполненных предписаний, направленных по результатам проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий;

4) В строке 23 указывается количество представлений, направленных по результатам проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий;

5) В строке 24 указывается количество невыполненных представлений, направленных по результатам проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий;

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

7) В строке 26 указывается количество протоколов о совершении административных

правонарушений, направленных 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 мероприятий, переданных 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;

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 материалов, направленных в Челябинскую городскую Думу, а также локальных актов, подготовленных в целях приведения деятельности КСП в соответствие с действующим законодательством и повышения ее качества:

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 методических материалов (стандартов, положений, порядков, инструкций, иных локальных актов).

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 Контрольно-счетной палаты, размещенных в средствах массовой информации с детализацией по строкам 32.1 - 32.3.

12. Раздел "Справочно" заполняется на основании данных, предоставленных сотрудниками КСП:

1) В строке 1 указывается численность сотрудников в единицах по состоянию на конец отчетного периода, из них: по штату (строка 1.1); фактически (строка 1.2). Строка 1 не заполняется; пункты 1.1 и 1.2 заполняются на основании сведений, представленных сотрудником, ответственным за ведение кадрового учета в КСП;

2) В строке 2 указываются затраты на содержание штата КСП в тысячах рублей, из них: запланировано (строка 2.1), из них на оплату труда (строка 2.1.1); фактически (строка 2.2), из них на оплату труда (строка 2.2.1). Строка 2 не заполняется; пункты 2.1, 2.1.1, 2.2 и 2.2.1 заполняются на основании сведений, представленных сотрудником, ответственным за бухгалтерский и финансовый учет в КСП.

III. ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ОТЧЕТУ

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

14. Пояснительная записка составляется в соответствии со следующей структурой:

- 1) Общие итоги деятельности;
- 2) Организационные мероприятия;
- 3) Контрольная и экспертно-аналитическая деятельность;
- 4) Предложения по совершенствованию деятельности КСП.

15. В разделе "Общие итоги деятельности" отражаются общие сведения, характеризующие итоги работы КСП за отчетный период, из них:

- основание составления Отчета;
- содержание Отчета;
- основание деятельности КСП (нормативные акты);

- направления деятельности КСП, реализованные в отчетный период;
- количество объектов, подконтрольных направлениям аудиторской деятельности, их качественный состав (органы местного самоуправления и муниципальные организации);
- численность сотрудников КСП и затраты на их содержание (включая укомплектованность личным составом, текучесть кадров за отчетный период, организационно-штатные изменения).

16. Раздел "Организационные мероприятия" включает в себя в том числе следующую информацию:

- работа Коллегии КСП (количество проведенных заседаний, рассмотренных вопросов, принятых решений - с расшифровкой по видам и направлениям);
- методическая деятельность КСП (вновь принятые стандарты и методические материалы, иные локальные акты, регламентирующие деятельность КСП, иная методическая деятельность);
- межведомственное взаимодействие КСП с органами государственного и муниципального финансового контроля, иными органами и организациями при осуществлении внешнего муниципального финансового контроля;
- освещение деятельности КСП (включая размещение информации в СМИ, на официальном сайте КСП, на порталах Счетной палаты Российской Федерации, Контрольно-счетной палаты Челябинской области, в периодических печатных изданиях).

В данном разделе также может быть отражена иная информация о деятельности КСП в отчетном году, включая получение сотрудниками КСП наград различного уровня, их участие в конференциях, конкурсах, образовательных курсах и так далее.

17. Раздел "Контрольная и экспертно-аналитическая деятельность" заполняется на основании разделов I - VI Отчета и включает в себя три подраздела: "Контрольная деятельность", "Экспертно-аналитическая деятельность" и "Результаты контрольных и экспертно-аналитических мероприятий".

В разделе указываются: объем запланированных и проведенных мероприятий, включая изменения в план работы (причины и основания изменений плана работы, сроки переноса мероприятий и т.п.), а также количество внеплановых мероприятий, проведенных по поручениям Челябинской городской Думы, предложениям и запросам Председателя Челябинской городской Думы, Главы города Челябинска; проводится общий анализ результатов проведенных мероприятий (в том числе путем сравнения с аналогичным предыдущим отчетным периодом):

1) Подразделы "Контрольная деятельность" "Экспертно-аналитическая деятельность" заполняются на основании разделов I - V Отчета и включают в себя информацию:

- о проведенных мероприятиях (наименование мероприятия, учреждения (организации), в которых оно проводилось, сроки проведения, сводные результаты);
- о выявленных нарушениях (классификация нарушений, их анализ на базе сравнения с аналогичными предыдущими отчетными периодами, конкретные примеры нарушений (нецелевое, неэффективное использование бюджетных средств, нарушение законодательства о закупках и т.п.) и их устранении);

2) Подраздел "Результаты контрольных и экспертно-аналитических мероприятий" заполняется на основании раздела VI отчета и включает в себя информацию:

- о количестве направленных предписаний, представлений, составленных по результатам проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий и их исполнении;
- о количестве составленных протоколов об административных правонарушениях, результатах их рассмотрений в судебных органах и принятых по ним решениях;
- о количестве материалов о выявленных правонарушениях, направленных в правоохранительные, надзорные и контролирующие органы (прокуратура, ФАС и другие) и принятых по ним решениях;
- о количестве информационных писем, направленных в органы государственной власти, Челябинской области, местного самоуправления и отраслевые (функциональные) органы Администрации города Челябинска, и принятых по ним решениях.

18. Раздел "Предложения по совершенствованию деятельности КСП" включает в себя предложения: по совершенствованию работы в области контрольной и экспертно-аналитической деятельности; по внесению изменений и дополнений, а также принятию новых нормативных актов Российской Федерации, Челябинской области и города Челябинска; иные предложения,

реализация которых должна привести к повышению качества осуществления КСП своих полномочий.

19. Пояснительная записка подписывается председателем или заместителем председателя Контрольно-счетной палаты города Челябинска.

Председатель
Челябинской городской Думы
С.И.МОШАРОВ