Контрольно-счетная палата Хабаровского края

**СТАНДАРТ ОРГАНИЗАЦИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

**СОД 2 «ПОДГОТОВКА ОТЧЕТОВ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНОЙ ПАЛАТЫ**

**ХАБАРОВСКОГО КРАЯ»**

(утвержден приказом Контрольно-счетной палаты Хабаровского края

от 11 декабря 2017 года № 80-п)

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
|  |  |
| Вводится в действие с 11 января 2018 года | |

Хабаровск

2017

**Оглавление**

1. Общие положения……………………………………………………………...3

2. Отчеты о деятельности Контрольно-счетной палаты……………….………3

3. Структура и формирование внутригодовых отчетов………………………..4

4. Структура и формирование предварительного отчета за год……………….6

5. Структура и формирование Годового отчета….……………………………..6

6. Правила формирования отчетов Контрольно-счетной палаты……………..9

Приложение № 1 Итоги контрольной (экспертно-аналитической) деятельности в разрезе мероприятий.…………………………………………10

Приложение № 2 Административная практика..……………………………..11

Приложение № 3 Перечень отчетов, заключений, информаций о ходе исполнения краевого бюджета, бюджета территориального государственного внебюджетного фонда и иных документов, содержащих позицию Контрольно-счетной палаты Хабаровского края, направленных Губернатору края, в Законодательную Думу Хабаровского края, органы исполнительной власти Хабаровского края………………………………………………………12

Приложение № 4 Основные показатели деятельности Контрольно-счетной палаты Хабаровского края за отчетный период………………………………13

Приложение № 5 Участие в работе Совета контрольно-счетных органов

при Счетной палате Российской Федерации………………………………….18

1. **Общие положения**

1.1. Стандарт организации деятельности Контрольно-счетной палаты Хабаровского края СОД 2 «Подготовка отчетов о деятельности Контрольно-счетной палаты Хабаровского края» (далее – Стандарт) разработан в соответствии с Федеральным законом от 07 февраля 2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности Контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Законом Хабаровского края от 29 июня 2011 года № 94 «О Контрольно-счетной палате Хабаровского края», Общими требованиями к стандартам внешнего государственного и муниципального финансового контроля, утвержденными Коллегией Счетной палаты Российской Федерации 12 мая 2012 года, Стандартом организации деятельности Контрольно-счетной палаты Хабаровского края СОД 1 «Методологическое обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты Хабаровского края», утвержденным приказом Контрольно-счетной палаты Хабаровского края от 30 апреля 2013 года № 28-п.

1.2. Стандарт разработан с использованием Стандарта организации деятельности Счетной палаты Российской Федерации СОД 13 «Подготовка отчетов о работе Счетной палаты Российской Федерации», утвержденного решением Коллегии Счетной палаты Российской Федерации от 11 июня 2004 года, протокол № 20 (390).

1.3. Стандарт определяет порядок организации работы по подготовке отчетов о деятельности Контрольно-счетной палаты Хабаровского края (далее – Контрольно-счетная палата), цель и задачи их подготовки.

Целью Стандарта является установление правил подготовки проекта отчета о работе Контрольно-счетной палаты за отчетный период.

Задачей стандарта является определение структуры отчетов о деятельности Контрольно-счетной палаты, порядка организации работы по подготовке проектов отчетов, общих требований к представлению документов и материалов для формирования отчетов.

1.4. Организацию работы по подготовке отчетов о деятельности Контрольно-счетной палаты осуществляет заместитель председателя Контрольно-счетной палаты.

Аудиторы Контрольно-счетной палаты обеспечивают составление квартальных и годового отчетов по выполнению планов работы Контрольно-счетной палаты на год и квартал (далее при совместном упоминании – планы работы) по возглавляемому направлению деятельности.

Структурные подразделения аппарата Контрольно-счетной палаты подготавливают отчеты о деятельности в соответствии с задачами и полномочиями, определенными положениями о структурных подразделениях.

**2. Отчеты о деятельности Контрольно-счетной палаты**

2.1. В Контрольно-счетной палате формируются и утверждаются следующие отчеты о деятельности:

отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты за год (далее – Годовой отчет);

предварительный отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты за год (далее – предварительный отчет за год);

отчет о деятельности Контрольно-счетной палаты за I квартал, I полугодие, 9 месяцев (далее – внутригодовые отчеты).

2.2. Внутригодовые отчеты формируются нарастающим итогом с начала календарного года.

1. **Структура и формирование внутригодовых отчетов**

3.1. Внутригодовые отчеты состоят из отчетных форм: «Итоги контрольной (экспертно-аналитической) деятельности в разрезе мероприятий» (Приложение № 1), «Административная практика» (Приложение № 2); «Перечень отчетов, заключений, информаций о ходе исполнения краевого бюджета, бюджета территориального государственного внебюджетного фонда и иных документов, содержащих позицию Контрольно-счетной палаты Хабаровского края, направленных Губернатору края, в Законодательную Думу Хабаровского края, органы исполнительной власти Хабаровского края» (Приложение № 3); «Основные показатели деятельности Контрольно-счетной палаты Хабаровского края» (Приложение№ 4); «Участие в работе Совета контрольно-счетных органов при Счетной палате Российской Федерации» (Приложение № 5).

3.2. Приложение № 1 содержит количественные данные по результатам работы инспекций и экспертно-аналитического отдела в отчетном периоде в разрезе контрольных и экспертно-аналитических мероприятий (далее – мероприятие), в разрезе объектов контроля нарастающим итогом с начала года. Данные представляются в форме таблицы и содержат следующие показатели:

наименование мероприятия;

объекты мероприятия;

объем проверенных средств;

общая сумма выявленных нарушений (за исключением неэффективного), в том числе расцененных с позиции ущерба бюджетам, нецелевого использования бюджетных средств;

выявленные случаи нарушений, финансовых нарушений, в том числе в денежном выражении: при формировании и исполнении бюджетов; нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и предоставления бухгалтерской (финансовой) отчетности; нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок; законодательства в сфере управления государственной (муниципальной) собственностью; иные нарушения, указывается статья нарушенного нормативного правового акта и сумма выявленных нарушений (через дробь);

случаи и сумма выявленных нарушений, оцененных с позиции неэффективного использования финансовых средств;

устранено нарушений в ходе проведения мероприятия, указываются количество случаев и сумма;

количество случаев и сумма нарушений, предложенных к устранению;

устранено всего нарушений, в том числе восстановлено в бюджет, выполнено работ и (или) оказано услуг, иное, указываются количество случаев и сумма;

принятые меры реагирования, в том числе количество направленных представлений, предписаний, уведомлений о применении бюджетных мер принуждения, составленных протоколов об административных правонарушениях, материалов, направленных в правоохранительные органы и органы прокуратуры.

3.3. Приложение № 2 содержит сведения: о составленных протоколах об административных правонарушениях в разрезе статьей Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (далее – КоАП РФ); о категориях лиц, привлекаемых к административной ответственности (юридические лица, должностные лица); вынесенных судебных решениях, в том числе о прекращении производства по делу об административном правонарушении по основаниям, предусмотренным статьей 24.5 КоАП РФ, о прекращении производства по делу на основании статьи 2.9 КоАП РФ и объявлении устного замечания, о назначении наказания в виде административного штрафа; сумме наложенных административных штрафов; сумме взысканных административных штрафов.

3.4. Приложение № 3 содержит перечень отчетов (заключений), информаций о ходе исполнения краевого бюджета, бюджета территориального государственного внебюджетного фонда, направленных Губернатору края, в Законодательную Думу Хабаровского края, органы исполнительной власти Хабаровского края.

3.5. Приложение № 4 содержит основные показатели деятельности Контрольно-счетной палаты, характеризующие работу Контрольно-счетной палаты в отчетном периоде, в сравнении с аналогичным периодом предшествующего года и включает следующие разделы:

I. Контрольная и экспертно-аналитическая деятельность;

II. Принятие мер реагирования по результатам контроля;

III. Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты Хабаровского края;

IV. Взаимодействие Контрольно-счетной палаты Хабаровского края.

3.6. Приложение № 5 содержит сведения об участии Контрольно-счетной палаты в деятельности Совета контрольно-счетных органов при Счетной палате Российской Федерации.

3.7. Внутригодовые отчеты формируются:

экспертно-аналитическим отделом аппарата Контрольно-счетной палаты (далее – экспертно-аналитический отдел) на основании отчетных форм: Приложения №№ 1, 3, 4);

сектором правовой и кадровой работы аппарата Контрольно-счетной палаты (далее – сектор правовой и кадровой работы) на основании отчетных форм: Приложения №№ 2, 5.

3.8. Отчетные формы предоставляются не позднее 5 числа месяца, следующего за отчетным периодом:

аудиторами Контрольно-счетной палаты в соответствии с приложениями №№ 1, 3, 4, 5;

сектором правовой и кадровой работы в соответствии с приложениями №№ 3 (при наличии результатов), 4;

финансово-хозяйственным отделом аппарата Контрольно-счетной палаты – согласно приложению № 4;

экспертно-аналитический отдел заполняет отчетные формы в части, касающейся деятельности экспертно-аналитического отдела, согласно приложениям № 1, 3, 4, 5.

3.9. Внутригодовой отчет (Приложения №№ 1 – 5) представляется для утверждения председателю Контрольно-счетной палаты не позднее 10 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

**4. Структура и формирование** **предварительного отчета** **за год**

4.1. Предварительный отчет за год формируется экспертно-аналитическим отделом на основании отчетной формы Приложение № 4.

4.2. Отчетные формы в соответствии с Приложением № 4 предоставляются структурными подразделениями Контрольно-счетной палаты в экспертно-аналитический отдел не позднее 20 декабря отчетного года.

4.3. Проект предварительного отчета за год представляется для утверждения председателю Контрольно-счетной палаты не позднее 25 декабря отчетного года.

1. **Структура и формирование Годового отчета**

5.1. Годовой отчет состоит из пояснительной записки и приложений №№ 1 – 5.

5.2. Пояснительная записка к Годовому отчету содержит общие данные, характеризующие работу Контрольно-счетной палаты в целом, и их анализ.

Примерная структура пояснительной записки включает следующие разделы и подразделы:

5.2.1. Основные направления деятельности Контрольно-счетной палаты в отчетном году.

5.2.2. Основные итоги работы Контрольно-счетной палаты в отчетном году

5.2.3. Экспертно-аналитическая деятельность:

5.2.3.1. Контроль формирования и исполнения краевого бюджета и бюджета Хабаровского краевого фонда обязательного медицинского страхования.

5.2.3.2. Экспертиза проектов законов о краевом бюджете, проектов законов о бюджете Хабаровского краевого фонда обязательного медицинского страхования, иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения в крае;

5.2.3.3. Финансово-экономическая экспертиза проектов:

краевых законов;

нормативных правовых актов органов государственной власти Хабаровского края, в том числе государственных программ Хабаровского края;

5.2.3.4. Внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств;

5.2.3.5. Иные экспертно-аналитические мероприятия.

5.2.4. Контрольная деятельность:

5.2.4.1. Контроль использования средств краевого бюджета, выделенных на реализацию приоритетных национальных проектов.

5.2.4.2. Контроль использования средств краевого бюджета и иных источников в рамках реализации государственных программ Хабаровского края.

5.4.4.3. Контроль использования средств краевого бюджета, бюджета Хабаровского краевого фонда обязательного медицинского страхования и иных источников.

5.4.4.4. Анализ деятельности главных администраторов доходов краевого бюджета по обеспечению поступлений доходов в краевой бюджет.

5.4.4.5. Проверка годового отчета об исполнении местного бюджета в муниципальных образованиях Хабаровского края.

5.4.4.6. Аудит в сфере закупок товаров, работ и услуг, осуществляемых объектами контроля.

5.4.4.7. Контрольные мероприятия по отраслям экономики и социальной сферы. Наполнение данного раздела зависит от конкретных задач, решаемых Контрольно-счетной палатой в течение отчетного года.

5.4.4.8. Реализация предложений Контрольно-счетной палаты по итогам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

5.4.5. Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты.

5.4.5.1. Кадровое обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты.

5.4.5.2. Правовое обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты.

5.4.5.3. Методологическое обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты

5.4.5.4. Организационное, документационное обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты и работа с обращениями граждан.

5.4.5.5. Информирование общественности о деятельности Контрольно-счетной палаты.

5.4.5.6. Взаимодействие с органами государственной власти, иными государственными органами, организациями и общественностью.

5.4.5.7. Взаимодействие со Счетной палатой Российской Федерации.

5.4.5.8. Финансовое обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты.

5.4.6. Основные направления деятельности Контрольно-счетной палаты в следующем году.

5.5. При необходимости в структуру Годового отчета решением председателя Контрольно-счетной палаты или Коллегии Контрольно-счетной палаты могут быть внесены изменения.

5.6. Обобщенные основные показатели работы Контрольно-счетной палаты в отчетном году формируются заместителем председателя Контрольно-счетной палаты с участием структурных подразделений аппарата Контрольно-счетной палаты, ответственных за их подготовку.

5.7. Годовые отчеты о работе направлений деятельности Контрольно-счетной палаты, ее структурных подразделений, а также количественные и фактографические данные представляются аудиторами Контрольно-счетной палаты, руководителями структурных подразделений, не находящимися в ведении аудиторов Контрольно-счетной палаты, заместителю председателя Контрольно-счетной палаты до 01 февраля года, следующего за отчетным.

5.8. Подготовка проекта Годового отчета осуществляется аппаратом Контрольно-счетной палаты в соответствии со схемой организации работы, утверждаемой распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты.

**6. Правила формирования отчетов Контрольно-счетной палаты**

6.1. Учет количества проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий осуществляется по исполненным пунктам планов работы (завершенным контрольным и экспертно-аналитическим мероприятиям).

6.2. При определении количества проверенных объектов в качестве объекта внешнего государственного финансового контроля учитываются учреждение, организация (юридическое лицо), физическое лицо, в которых в отчетном периоде были проведены контрольные мероприятия и по результатам составлен акт.

6.3. Документы и материалы к формированию отчетов о работе Контрольно-счетной палаты представляются в электронном виде и на бумажном носителе.

6.4. Отчеты могут содержать графики, диаграммы, аналитические таблицы.

Приложение № 1

**Итоги контрольной (экспертно-аналитической) деятельности в разрезе мероприятий**

**за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

(отчетный период)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование контрольного (экспертно-аналитического) мероприятия | | Объекты контроля | | | Объем проверенных средств (тыс. руб.) | Выявлено случаев нарушений (шт.)/финансовых нарушений (шт.; тыс. руб.), | | | | | | | | | | | | | Выявлено случаев  неэффектив  ного использова  ния финансовыхсредств/ в денежном выражении | | Из общей суммы нарушений | | | | | | Устранено в ходе мероприятия (шт./финансовых нарушений/шт.; тыс. руб.) | | Предложено устранить  (шт./финансовых нарушений/шт.; тыс. руб.) | | | Устранено всего, в том числе | | | | | | | В  с  е  г  о  у  с  т  р  а  н  е  н  о | | | Принятые меры реагирования | | | | | | | | | | |
|  | В  с  е  г  о | | в том числе: | | | | | | | | | | | Ущерб бюджетам (тыс. руб.) | | | Нецелевое использование бюджетных средств | | | восстановлено  в бюджет | | выполнено работ и (или) оказано услуг | | иное | | | Направлено представлений | | | Направлено предписаний | | | Направлено уведомлений о применении бюджетных мер принуждения | Составлено протоколов об административных правонарушениях | | Материалы  направлены в правоохранительные органы | |
| при формировании и исполнении бюджетов | | нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и предоставления бухгалтерской отчетности | нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) заку  пок | | | нарушения в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной)  собственностью | | иные нарушения | | |
| 1 | 2 | | 3 | | | 4 | 5 | | 6 | | 7 | 8 | | | 9 | | 10 | | | 11 | | 12 | | | 13 | | | 14 | | 15 | | | 16 | | 17 | | 18 | | | 19 | | | 20 | | | 21 | | | 22 | 23 | | 24 | |
| **Направление деятельности инспекции 1** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  | |  | | |  |  | |  | |  |  | | |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  |  | |  | |
| Итого по направлению деятельности инспекции 1 | | |  | | |  |  | |  | |  |  | | |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  |  | |  | |
| **Направление деятельности инспекции 2** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  | |  | | |  |  | |  | |  |  | | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | |  | |  |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | |  |  | |  | | |
| Итого по направлению деятельности инспекции 2 | | |  | | |  |  | |  | |  |  | | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | |  | |  |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | |  |  | |  | |
| **Направление деятельности инспекции 3** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  | |  | | |  |  | |  | |  |  | | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | |  | |  | |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | |  |  | |  | |
| Итого по направлению деятельности инспекции 3 | | |  | | |  |  | |  | |  |  | | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | |  | |  | |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | |  |  | |  | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | | 2 | | 3 | 4 | | 5 | 6 | | 7 | | | 8 | 9 | | 10 | | | 11 | | | 12 | | | 13 | | 14 | | | | 15 | | | 16 | | 17 | | | 18 | | | 19 | | | 20 | | | 21 | 22 | | 23 | | 24 | |
| **Экспертно-аналитический отдел** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | |  | |  |  | |  |  | |  | | |  |  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | |  | | |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  |  | |  | |  | |
| Итого по деятельности экспертно-аналитического отдела | | | |  |  | |  |  | |  | | |  |  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | |  | | |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  |  | |  | |  | |

Приложение № 2

**Административная практика**

**за\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

(отчетный период)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Статья КоАП РФ** | **Количество составленных протоколов**  **об административных правонарушениях** | | | | | | | | | |
| ВСЕГО  (шт.) | По субъектному составу | | | | | из них по результатам рассмотрения | | | |
|  | юр. лиц | должностных лиц, из них замещающих: | | | | прекращено производств по делу об администра  тивном правонаруше  нии по основаниям, предусмотрен  ным статьей 24.5 КоАП РФ | назначено наказание в виде административного штрафа,  объявлено устное замечание | наложено административных штрафов на сумму (тыс. руб.) | взыскано административных штрафов на сумму (тыс. руб.) |
| государственные должности | должности государственной гражданской службы | муниципальные  должности | муниципальной службы |
| 1 | 2 |  |  |  |  |  | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Приложение № 3

**Перечень отчетов (заключений), информаций о ходе исполнения краевого бюджета, бюджета территориального государственного внебюджетного фонда, направленных Губернатору края,**

**в Законодательную Думу Хабаровского края,**

**органы исполнительной власти Хабаровского края**

за\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(отчетный период)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№**  **п/п** | **Наименование документа** | **Исходящий №,**  **дата** |
| 1 | 2 | 3 |
| **Экспертно-аналитические мероприятия** | | |
| **Направлено Губернатору края** | | |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Направлено в Законодательную Думу Хабаровского края** | | |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Направлено в** **органы исполнительной власти** | | |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Контрольные мероприятия** | | |
| **Направлено Губернатору края** | | |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Направлено в Законодательную Думу Хабаровского края** | | |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Направлено в** **органы исполнительной власти** | | |
|  |  |  |
|  |  |  |

Приложение № 4

**Основные показатели деятельности Контрольно-счетной палаты Хабаровского края за отчетный период**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№**  **п/п** | **Показатели** | **Отчетный период**  **текущего года** | **Аналогичный период предшествующего года** |
| **I.** | **Контрольная и экспертно-аналитическая деятельность** | | |
| **1.** | **Проведено контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, из них:** |  |  |
| 1.1. | контрольных мероприятий |  |  |
| 1.2. | экспертно-аналитических мероприятий (за исключением экспертиз проектов законодательных и иных нормативных правовых актов), в том числе: |  |  |
| 2. | Проведено мероприятий на основании поручений Законодательной Думы Хабаровского края |  |  |
| 3. | Проведено мероприятий на основании предложений и запросов Губернатора Хабаровского края |  |  |
| 4. | Проведено мероприятий на основании предложений и запросов глав муниципальных образований |  |  |
| 5. | Проведено мероприятий на основании обращений органов прокуратуры и иных правоохранительных органов |  |  |
| 6. | Проведено мероприятий на основании обращений граждан, организаций |  |  |
| 7. | Проведено мероприятий по решению Коллегии Контрольно-счетной палаты |  |  |
| 8. | Проведено аудита в сфере закупок |  |  |
| 9. | Проведено контрольных мероприятий с элементами аудита в сфере закупок |  |  |
| 10. | Проведено аудитов эффективности |  |  |
| 11. | Количество контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных с элементами аудита эффективности |  |  |
| 12. | Подготовлено заключений по результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств. |  |  |
| 13. | Проведено совместных и параллельных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий всего, из них: |  |  |
| 13.1. | со Счетной палатой Российской Федерации |  |  |
| 13.2. | с контрольно-счетными органами субъектов Российской Федерации |  |  |
| 13.3. | с контрольно-счетными органами муниципальных образований |  |  |
| 14. | Подготовлено заключений по результатам экспертизы (финансово-экономической экспертизы) проектов законодательных, иных нормативных правовых актов и иных документов, содержащих позицию Контрольно-счетной палаты Хабаровского края, из них: |  |  |
| 14.1. | проектов законов Хабаровского края |  |  |
| 14.2. | проектов государственных программ Хабаровского края |  |  |
| 14.3. | проектов иных нормативных правовых актов органов государственной власти Хабаровского края |  |  |
| 14.4. | проектов федеральных законов |  |  |
| 15. | Количество объектов проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, из них: |  |  |
| 15.1. | объектов контрольных мероприятий |  |  |
| 15.2. | объектов экспертно-аналитических мероприятий |  |  |
| 16. | Объем проверенных средств всего (тыс. руб.), в том числе |  |  |
| 16.1. | средств федерального бюджета |  |  |
| 16.2. | средства краевого бюджета |  |  |
| 16.3. | средства местного бюджета |  |  |
| 16.4. | краевого имущества (исходя из балансовой стоимости) |  |  |
| 16.5. | муниципального имущества (исходя из балансовой стоимости) |  |  |
| 16.6. | иных источников |  |  |
| 17. | Всего выявлено нарушений в ходе осуществления внешнего государственного финансового контроля (общее количество/количество финансовых нарушений/ тыс. руб./), в том числе: |  |  |
| 17.1. | нарушения при формировании и исполнении бюджетов |  |  |
| 17.2. | нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности |  |  |
| 17.3. | нарушения в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью |  |  |
| 17.4. | нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц |  |  |
| 17.5. | иные нарушения |  |  |
| 17.6. | нецелевое использование бюджетных средств |  |  |
| 18. | Выявлено неэффективное использование финансовых средств (количество/тыс. руб.) |  |  |
| 18.1. | Выявлено неэффективное использование бюджетных средств (количество/тыс. руб.) |  |  |
| **II.** | **Принятие мер реагирования по результатам контроля** | | |
| 19. | Направлено представлений всего, в том числе |  |  |
| 19.1. | исполнено представлений в установленные сроки, |  |  |
| 19.2. | количество представлений, сроки выполнения которых не наступили |  |  |
| 19.3. | количество представлений, не выполненных/ выполненных не полностью |  |  |
| 19.4. | количество невыполненных представлений, направленных в предыдущих периодах |  |  |
| 19.5. | исполнено представлений, направленных в предшествующих годах |  |  |
| 20. | Направлено предписаний всего, в том числе: |  |  |
| 20.1. | количество предписаний, выполненных в установленные сроки |  |  |
| 20.2 | количество предписаний, сроки выполнения которых не наступили |  |  |
| 20.3. | количество предписаний, не выполненных/ выполненных не полностью |  |  |
| 20.4. | количество невыполненных предписаний, направленных в предыдущих периодах |  |  |
| 20.5. | исполнено предписаний, направленных в периоде, предшествующем отчетному. |  |  |
| 21. | Количество направленных уведомлений о применении бюджетных мер принуждения |  |  |
| 21.1. | бесспорно взыскано средств, полученных из другого бюджета бюджетной системы Российской Федерации, по результатам рассмотрения уведомлений о применении бюджетных мер принуждения (тыс. руб.) |  |  |
| 21.2. | сокращено предоставление межбюджетных трансфертов по результатам рассмотрения уведомлений о применении бюджетных мер принуждения (тыс. руб.) |  |  |
| 21.3. | приостановлено предоставление межбюджетных трансфертов по результатам рассмотрения уведомлений о применении бюджетных мер принуждения (тыс. руб.) |  |  |
| 21.4. | количество направленных уведомлений о применении бюджетных мер принуждения, по результатам рассмотрения которых отказано в применении бюджетных мер принуждения, в том числе в связи с поступлением от Контрольно-счетной палаты Хабаровского края информации об устранении муниципальным образованием бюджетного нарушения |  |  |
| 22. | Направлено информационных писем Губернатору края, в органы исполнительной власти края |  |  |
| 23. | Количество материалов, направленных в ходе и по результатам проведения контрольных мероприятий в органы прокуратуры и иные правоохранительные органы, по результатам рассмотрения которых в том числе: |  |  |
| 23.1. | принято решений о возбуждении уголовного дела |  |  |
| 23.2. | принято решений об отказе в возбуждении уголовного дела |  |  |
| 23.3. | принято решений о прекращении уголовного дела |  |  |
| 23.4. | внесено протестов, представлений, постановлений и предостережений по фактам нарушений закона |  |  |
| 23.5. | возбуждено дел об административных правонарушениях |  |  |
| 24. | Возбуждено дел об административных правонарушениях должностными лицами Контрольно-счетной палаты Хабаровского края |  |  |
| 24.1. | количество дел об административных правонарушениях, по которым судебными органами вынесены постановления по делу об административном правонарушении с назначением административного наказания |  |  |
| 24.2. | количество дел об административных правонарушениях, производство по которым прекращено на основании ст. 2.9 КоАП РФ, объявлено устное замечание |  |  |
| 24.3. | общая сумма наложенных административных штрафов (тыс. руб.) |  |  |
| 24.4. | общая сумма взысканных административных штрафов (тыс. руб.) |  |  |
| 24.5 | привлечено должностных лиц к административной ответственности по делам об административных правонарушениях |  |  |
| 24.6 | привлечено юридических лиц к административной ответственности по делам об административных правонарушениях |  |  |
| 25. | Направлено материалов в соответствующие надзорные органы для возбуждения дел об административных правонарушениях (расшифровать) (ед.) |  |  |
| 25.1. | количество возбужденных дел об административных правонарушениях |  |  |
| 26. | Привлечено лиц к дисциплинарной ответственности |  |  |
| 27. | Устранено выявленных нарушений (тыс. руб.) всего,  в том числе |  |  |
| 27.1. | обеспечен возврат средств в бюджеты всех уровней бюджетной системы Российской Федерации (тыс. руб.) |  |  |
| 27.2. | выполнено работ и (или) оказано услуг (тыс. руб.) |  |  |
| 27.3. | иное (тыс. руб.) |  |  |
| III. | **Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты Хабаровского края** | | |
| 28. | Разработано новых/ актуализировано действующих стандартов и методических документов (ед.) |  |  |
| 29. | Проведено заседаний Коллегии Контрольно-счетной палаты /рассмотрено вопросов (ед.) |  |  |
| 30. | Объем документооборота составил (ед.) |  |  |
| 31. | Проведено заседаний экспертной комиссии Контрольно-счетной палаты Хабаровского края (ед.) |  |  |
| 32. | Количество дел, по которым представлялись интересы Контрольно-счетной палаты в арбитражных судах и судах общей юрисдикции: |  |  |
| 33. | Жалобы, исковые требования на действия Контрольно-счетной палаты, о признании недействительными представлений (предписаний) Контрольно-счетной палаты в том числе (ед.) |  |  |
| 33.1. | решения судов об отказе в удовлетворении жалоб, исков, в том числе частично |  |  |
| 34. | Принято и обработано сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, представленных гражданскими служащими (чел) |  |  |
| 35. | Проведено заседаний комиссии по соблюдению требований к служебному поведению государственных гражданских служащих Контрольно-счетной палаты Хабаровского края и урегулированию конфликта интересов (ед.) |  |  |
| 36. | Информационное присутствие: |  |  |
| 36.1. | количество публикаций и сообщений |  |  |
| 36.2. | количество теле- и радиосюжетов |  |  |
| 36.3. | количество информационных материалов о деятельности Контрольно-счетной палаты Хабаровского края, размещенных на сайте Контрольно-счетной палаты Хабаровского края |  |  |
| 36.4. | количество информационных материалов о деятельности Контрольно-счетной палаты Хабаровского края, размещенных в разделе портала Счетной палаты Российской Федерации и контрольно-счетных органов Российской Федерации «События» (далее – Портал) |  |  |
| 36.5. | количество документов, размещенных в «Электронной библиотеке» Портала |  |  |
| 37. | Штатная численность сотрудников (шт. ед.), в том числе замещающих: |  |  |
| 37.1. | государственную должность |  |  |
| 37.2. | должность государственной гражданской службы |  |  |
| 37.3. | иные |  |  |
| 38. | Состав сотрудников по наличию образования (чел): |  |  |
| 38.1. | высшее профессиональное образование |  |  |
| 38.2. | среднее профессиональное образование |  |  |
| 39. | Структура профессионального образования сотрудников (ед.): |  |  |
| 39.1. | экономическое |  |  |
| 39.2. | юридическое |  |  |
| 39.3. | управление |  |  |
| 39.4. | иное |  |  |
| 40. | Финансовое обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты Хабаровского края в отчетном году (тыс. руб.) |  |  |
| **IV** | **Взаимодействие Контрольно-счетной палаты Хабаровского края** | | |
| 41. | Количество контрольно-счетных органов муниципальных образований в Хабаровском крае/количество муниципальных образований в крае |  |  |
| 41.1. | в том числе со статусом юридического лица |  |  |
| 42. | Количество муниципальных образований, передавших полномочия по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля на вышестоящий уровень |  |  |
| 43. | Рассмотрено обращений граждан, организаций, контрольно-счетных органов муниципальных образований и иных лиц по вопросам, относящимся к компетенции Контрольно-счетной палаты Хабаровского края, в том числе: (ед.) |  |  |
| 43.1. | субъектов общественного контроля |  |  |

Приложение № 5

**Участие в работе Совета контрольно-счетных органов**

**при Счетной палате Российской Федерации**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№**  **п/п** | Направления деятельности Совета контрольно-счетных органов при Счетной палате Российской Федерации | Содержание мероприятия | Номер и дата исходящего документа |
| 1. | Участие в организационных мероприятиях Совета | | |
| 1.1. | Участие в подготовке и проведении заседаний Совета контрольно-счетных органов при Счетной палате Российской Федерации (далее – Совет) |  |  |
| 1.2. | Участие в подготовке и проведении заседаний Президиума Совета |  |  |
| 1.3. | Участие в заседании Коллегии счетной палаты Российской Федерации |  |  |
| 2. | Реализация решений Президиума и Совета |  |  |
| 3. | Участие в работе комиссий Совета | | |
| 3.1. | информационно-аналитической комиссии |  |  |
| 3.2. | в комиссии Совета по вопросам методологии |  |  |
| 3.3. | в комиссии по совершенствованию внешнего финансового контроля на муниципальном уровне |  |  |
| 3.4. | в комиссии по этике |  |  |
| 3.5. | в комиссии Совета по правовым вопросам |  |  |
| 4. | Участие в мероприятиях, проводимых Счетной палатой Российской Федерации | | |
| 4.1. | Участие в обучающих семинарах при подготовке к совместным и параллельным контрольным и экспертно-аналитическим мероприятиям Счетной палаты Российской Федерации и контрольно-счетных органов субъектов Российской федерации |  |  |
| 4.2. | Участие в иных мероприятиях |  |  |
| 5. | Деятельность по выполнению плана работы отделения Совета в Дальневосточном федеральном округе |  |  |
| 6. | Участие в мероприятиях, проводимых отделениями Совета в федеральных округах |  |  |