

**КОНТРОЛЬНО – СЧЕТНАЯ ПАЛАТА**

**КАРТАЛИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**ПРИКАЗ**

№ 5 г. Карталы 14.01.2019г.

«О внесении изменений в форму отчета

о работе Контрольно-счетной палаты

Карталинского муниципального

района за год»

Руководствуясь решением V, VII Конференции Объединения контрольно-счетных органов Челябинской области о формировании единообразных подходов к составлению отчетности контрольно-счетного органа, письмом Контрольно-счетной палаты Челябинской области от 24 мая 2013 года №13-П/0265

Приказываю:

1. Внести изменения в разделы I, II, III, IV, V формы отчета о работе Контрольно-счетной палаты Карталинского муниципального района за год, утвержденной приказом Контрольно-счетной палаты №116 от 18.12.2012 года (с изменениями от 06.06.2013 №48), изложив ее в новой редакции.

Приложение 1.

2. Утвердить Указания по заполнению разделов I, II, III, IV, V формы отчета о работе Контрольно-счетной палаты Карталинского муниципального района за год.

Приложение №2.

3. Контроль оставляю за собой.

Председатель Контрольно-счетной палаты

Карталинского муниципального

района: Г.Г.Синтяева

Приложение №1

к приказу №5 от 14.01.2019г.

|  |
| --- |
| **ОТЧЕТ О РАБОТЕ КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНОЙ ПАЛАТЫ КАРТАЛИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА \_\_\_\_\_\_ ГОД** |
| Код строки | Наименование показателя | Значение показателя |
| **Раздел I. Сведения о проведенных контрольных мероприятиях** |
| **1** | **Количество проведенных контрольных мероприятий, включая совместные с Контрольно-счетной палатой Челябинской области, правоохранительными, а также иными органами финансового контроля (единиц)** |  |
| **2** | **Количество встречных проверок (единиц)** |  |
| **3** | **Количество контрольных мероприятий, по результатам которых выявлены финансовые нарушения (единиц)** |  |
| **Раздел II. Сведения о проведенных экспертно-аналитических мероприятиях** |
| **4** | Количество проведенных экспертно-аналитических мероприятий (единиц)  |  |
| **5** | Количество экспертных заключений на поступившие проекты законов, муниципальных программ и иных нормативных правовых актов Карталинского муниципального района(единиц) |  |
| **6** | Количество заключений по иным вопросам (единиц) |  |
| **Раздел III. Сведения о выявленных финансовых нарушениях** |
| **7** | **Нецелевое использование средств (тыс. рублей)** в том числе: |  |
| 7.1 |  районного бюджета |  |
| 7.2 |  бюджета поселения |  |
| **8** | **Неэффективное использование средств (тыс. рублей)** в том числе: |  |
| 8.1 |  районного бюджета |  |
| 8.2 |  бюджета поселения |  |
| **9** | **Нарушения законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и (или) требований по составлению бюджетной отчетности (тыс. рублей)** в том числе: |  |
| 9.1 |  при использовании средств районного бюджета |  |
| 9.2 |  при использовании средств бюджета поселения |  |
| **10** | **Нарушения порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности муниципального образования (тыс. рублей)**  |  |
| **11** | **Нарушения, повлекшие снижение поступлений неналоговых доходов (тыс.рублей), в том числе:** |  |
| 11.1 | районного бюджета |  |
| 11.2 | бюджета поселения |  |
| **12** | **Нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (тыс. рублей)** в том числе: |  |
| 12.1 |  при использовании средств районного бюджета |  |
| 12.2 |  при использовании средств бюджета поселения |  |
| **13** | **Несоблюдение установленных процедур и требований бюджетного законодательства Российской Федерации при исполнении бюджетов (тыс.рублей)** в том числе: |  |
| 13.1 |  районного бюджета |  |
| 13.2 |  бюджета поселения |  |
| **Раздел IV Сведения об устранении нарушений**  |
| **14** | Устранено финансовых нарушений, выявленных в отчетном  |  |
| году (тыс. рублей)  |
| 14.1 | в том числе восстановлено средств  |  |
| **15** | Устранено финансовых нарушений, выявленных в периоды, предшествующие отчетному году (тыс. рублей)  |  |
| 15.1 | в том числе восстановлено средств  |  |
| **Раздел V. Сведения о мерах, принятых по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий**  |
| **16** | **Количество материалов, рассмотренных на заседаниях комиссии Контрольно-счетной палаты Карталинского муниципального района (единиц)** |  |
| **17** | **Количество направленных предписаний (единиц)** |  |
| **18** | **Количество не выполненных предписаний, сроки исполнения которых наступили в отчетном периоде (единиц)** |  |
| **19** | **Количество направленных представлений (единиц)** |  |
| **20** | **Количество не выполненных представлений, сроки исполнения которых наступили в отчетном периоде (единиц)** |  |
| **20-1** | **Количество направленных уведомлений о применении бюджетных мер принуждения (единиц)** |  |
| **21** | **Количество информационных писем, направленных в органы государственной власти Челябинской области, органы местного самоуправления (единиц)** |  |
| **22** | **Количество протоколов о совершении административных правонарушений, направленных на рассмотрение в судебные органы или орган, уполномоченный рассматривать дела об административных правонарушениях (единиц)** |  |
| **23** | **Количество материалов, переданных в правоохранительные органы (единиц)** |  |
| **24** | **Количество реализованных органами государственной власти и органами местного самоуправления, организациями предложений по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий (единиц)** |  |
| **25** | **Возбуждено уголовных дел (единиц)** |  |
| **26** | **Привлечено к административной ответственности (человек), в том числе:** |  |
| **26-1** | **должностных и физических лиц (человек)** |  |
| **26-2** | **юридических лиц (человек)** |  |
| **27** | **Привлечено к дисциплинарной ответственности (человек)** |  |
| **Раздел VI. Освещение деятельности Контрольно-счетной палаты** |
| **28** | **Информация о деятельности Контрольно-счетной палаты Карталинского муниципального района в средствах массовой информации (количество материалов)** в том числе: |  |
| 28.1 |  на сайте Контрольно-счетной палаты Карталинского муниципального района |  |
| 28.2 |  в печатных изданиях |  |

Приложение №2

к приказу №5 от 14.01.2019г.

**Глава I. Общие положения**

1. Отчет о работе Контрольно-счетной палаты Карталинского муниципального района за год (далее - отчет) является основным информационным документом, раскрывающим содержание контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных за год в муниципальных образованиях, организациях и направленных на решение стоящих перед Контрольно-счетной палатой Карталинского муниципального района (далее - КСП) задач.

2. Отчет составляется по форме, утвержденной Приказом Контрольно-счетной палаты.

3. Отчет составляется по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным.
4. Отчет состоит из формы отчета и пояснительной записки к нему.

**Глава II. Порядок заполнения формы отчета**

5. В разделе I указываются сведения о проведенных КСП контрольных мероприятиях.

В строке 1 указывается количество контрольных мероприятий, включая контрольные мероприятия, совместные с Контрольно-счетной палатой Челябинской области, правоохранительными, а также иными органами финансового контроля.

В строке 2 указывается количество встречных проверок, проведенных в рамках контрольных мероприятий.

В строке 3 указывается количество проведенных контрольных мероприятий, по результатам которых выявлены финансовые нарушения.

6. В разделе II указываются сведения о проведенных КСП экспертно-аналитических мероприятиях.

В строке 4 указывается количество проведенных экспертно-аналитических мероприятий.

В строке 5 указывается количество подготовленных КСП заключений на поступившие проекты законно, муниципальных программ и иных нормативных правовых актов Карталинского муниципального района.

В строке 6 указывается количество подготовленных КСП заключений по иным вопросам.

7. В разделе III указываются суммы финансовых нарушений, выявленных в результате контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных КСП в отчетном периоде.

В строках 7 , 7.1, 7.2 указывается сумма бюджетных средств, использованных не по целевому назначению.

В строках 8, 8.1, 8.2 указывается сумма неэффективно использованных бюджетных средств.

В строках 9, 9.1, 9.2 указывается сумма нарушений, связанных с несоблюдением планов счетов бухгалтерского учета, положений (стандартов) и других нормативных актов и методических указаний по вопросам бухгалтерского учета, выявленных несоответствий между данными бюджетной отчетности и бюджетного учета и других нарушений в данной сфере.

В строке 10 указывается сумма выявленных нарушений, связанных с искажением стоимости имущества казны, несоблюдением установленных процедур владения, пользования, распоряжения имуществом, находящимся в муниципального образования, выбытия, списания, постановки его на учет и других нарушений в данной сфере.

В строках 11, 11.1, 11.2 указываются суммы выявленных нарушений, повлекших снижение поступлений неналоговых доходов в областной и местные бюджеты.

В строках 12,12.1,12.2 указываются суммы нарушений, связанных с несоблюдением процедур, установленных законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и законодательством Российской Федерации о размещении заказов для государственных и муниципальных нужд.

В строках 13,13.1,12.2 указываются суммы нарушений, связанных с неправомерным принятием бюджетных обязательств, несоблюдением порядка санкционирования расходов бюджетов, условий софинансирования расходов при предоставлении межбюджетных трансфертов, отражением доходов, расходов, источников финансирования дефицитов бюджетов по несоответствующим кодам бюджетной классификации и другие.

8. В разделе IV указываются сведения об устранении нарушений.

В строке 14 указывается сумма устраненных финансовых нарушений по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных в отчетном году.

В строке 14.1 указывается сумма средств, восстановленных в добровольном порядке проверенными объектами (виновными лицами) и взысканных с виновных лиц руководителями проверенных объектов, по решению судебных органов, восстановленных органами, исполняющими бюджет, в доход бюджетов, а также восстановленной и взысканной (возмещенной) задолженности с поставщиков (подрядчиков) по ранее оплаченным, но непоставленным товарам, невыполненным работам (услугам) для государственных или муниципальных нужд.

В строке 15 указывается сумма устраненных финансовых нарушений по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных в периоды, предшествующие отчетному году, в том числе восстановленных.

В строке 15.1 указывается сумма средств, восстановленных в добровольном порядке проверенными объектами (виновными лицами) и взысканных с виновных лиц руководителями проверенных объектов, по решению судебных органов, восстановленных органами, исполняющими бюджет, в доход бюджетов, а также восстановленной и взысканной (возмещенной) задолженности с поставщиков (подрядчиков) по ранее оплаченным, но непоставленным товарам, невыполненным работам (услугам) для государственных или муниципальных нужд.

9. В разделе V указываются рассмотренные на заседаниях КСП материалы по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий и принятые решения, а также меры, принятые проверенными и уполномоченными органами по выявленным нарушениям (на основании поступившей в КСП информации).

В строке 16 указывается количество рассмотренных на заседаниях комиссии КСП отчетов и заключений по проведенным контрольным и экспертно-аналитическим мероприятиям.

В строке 17 указывается количество направленных КСП предписаний

В строке 18 указывается количество невыполненных предписаний, сроки исполнения которых наступили в отчетном периоде.

В строке 19 указывается количество направленных представлений

В строке 20 указывается количество невыполненных представлений, сроки исполнения которых наступили в отчетном периоде.

В строке 20-1 указывается количество направленных КСП уведомлений о применении бюджетных мер принуждения

В строке 21 указывается количество информационных писем, направленных в органы государственной власти Челябинской области, органы местного самоуправления по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

В строке 22 указывается количество протоколов о совершении административных правонарушений, направленных КСП в судебные органы или орган, уполномоченный рассматривать дела об административных нарушениях.

В строке 23 указывается количество материалов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, переданных в правоохранительные органы.

В строке 24 указывается количество реализованных органами государственной власти и органами местного самоуправления, организациями предложений по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

В строке 25 указывается количество уголовных дел, возбужденных правоохранительными органами с использованием материалов КСП.

В строке 26 указывается число лиц, привлеченных к административной ответственности по итогам проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

В строках 27 указывается число лиц, привлеченных к дисциплинарной ответственности по итогам проведения контрольных мероприятий.

10. В разделе VI указываются сведения об освещении деятельности КСП в средствах массовой информации.

В строках 28, 28-1, 28-2 указывается количество размещенных КСП информационных материалов о своей деятельности в средствах массовой информации, а также в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет".

**Глава III. Порядок составления пояснительной записки**

11. К отчету прилагается пояснительная записка, которая включает в себя информацию о выявленных и отраженных в документах фактах нарушений в использовании бюджетных средств.

12. Пояснительная записка составляется в соответствии со следующей структурой:

1) общие положения;

2) контрольная и экспертно-аналитическая деятельность;

3) организационные мероприятия;

4) межведомственное взаимодействие;

5) предложения по совершенствованию проверочной деятельности, внесению изменений в законы и другие нормативные правовые акты Карталинского муниципального района.

13. В разделе "Общие положения" отражаются общие данные, характеризующие направления работы, указывается количество объектов, в отношении которых КСП осуществляется внешний муниципальный финансовый контроль, их качественный состав (органы государственной власти, органы местного самоуправления муниципальных образований, организации, в том числе муниципальные унитарные предприятия).

14. В разделе "Контрольная и экспертно-аналитическая деятельность" отражается количество запланированных и фактически проверенных объектов с указанием их процентного соотношения, а также причины невыполнения плана по проверке отдельных объектов, указываются проверки, проведенные по поручениям Собрания депутатов Карталинского муниципального района и предложениям Главы Карталинского муниципального района, объемы выделенных и проверенных бюджетных средств (в тыс. рублей).

По отчетным данным приводятся примеры нецелевого использования бюджетных средств и характерные нарушения, связанные с неэффективным использованием бюджетных средств и другими нарушениями законодательства Российской Федерации, Челябинской области, Карталинского муниципального района проверенными объектами.

По итогам проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий отражаются практические результаты деятельности КСП, выразившиеся в рассмотрении материалов на заседаниях КСП, направлении предписаний, представлений и контроле за их исполнением, в принятии других мер. По итогам осуществления контроля за исполнением предписаний и представлений указывается информация о наиболее значительных неустраненных нарушениях с указанием объектов контроля.

15. В разделе "Организационные мероприятия" указываются документы, разработанные КСП в целях реализации требований законодательства, укомплектованность личным составом, текучесть кадров за год, организационно-штатные изменения, сведения о повышении квалификации и поощрении работников КСП.

16. В разделе "Межведомственное взаимодействие" отражаются факторы взаимодействия КСП с органами государственного и муниципального финансового контроля, органами государственной власти Челябинской области, освещается участие КСП в деятельности Объединения контрольно-счетных органов Челябинской области.

17. В разделе "Предложения по совершенствованию проверочной деятельности, внесению изменений в законы и другие нормативные правовые акты Карталинского муниципального района проверенными объектами» отражаются предложения КСП по улучшению организации ее деятельности, реализации права законодательной инициативы по вопросам, входящим в компетенцию КСП.

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