

УТВЕРЖДЕН

Советом контрольно-счетных
органов Ямало-Ненецкого
автономного округа
(протокол от 20 декабря 2016
года № 2)

ПОРЯДОК формирования и предоставления в Совет контрольно-счетных органов Ямало-Ненецкого автономного округа отчета о результатах деятельности контрольно-счетных органов муниципальных образований в Ямало- Ненецком автономном округе

I. Общие положения

Настоящий Порядок формирования и предоставления в Совет контрольно-счетных органов Ямало-Ненецкого автономного округа отчета о результатах деятельности контрольно-счетных органов муниципальных образований в Ямало-Ненецком автономном округе (далее – Порядок, Совет контрольно-счетных органов, Совет, автономный округ) устанавливает единый порядок составления и предоставления в Совет отчетов о результатах деятельности контрольно-счетных органов муниципальных образований в автономном округе (далее – Отчет).

Отчет представляется в Совет контрольно-счетных органов членами Совета - контрольно-счетными органами муниципальных образований в автономном округе по форме согласно приложению к настоящему Порядку.

II. Структура Отчета, порядок формирования и сроки его представления

В соответствии с настоящим Порядком контрольно-счетные органы муниципальных образований в автономном округе (далее – контрольно-счетный орган) представляют в адрес председателя Совета контрольно-счетных органов Отчет:

- на бумажном носителе по установленной форме;
- в электронном виде по установленному формату.

Отчет представляется с нарастающим итогом:

- по итогам I полугодия – не позднее 10 июля,
- по итогам года – не позднее 01 февраля года, следующего за отчетным периодом.

Отчет составляется по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным периодом, и состоит из 9 разделов:

- раздел 1 «Правовой статус контрольно-счетного органа, численность и профессиональная подготовка сотрудников»;

- раздел 2 «Контрольная деятельность»;
- раздел 3 «Экспертно-аналитическая деятельность»;
- раздел 4 «Методологическая деятельность»;
- раздел 5 «Реализация результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий»;
- раздел 6 «Противодействие коррупции»;
- раздел 7 «Информирование общественности»;
- раздел 8 «Взаимодействие с органами прокуратуры и иными правоохранительными органами, а также с органами местного самоуправления, иными контрольно-счетными органами»;
- раздел 9 «Финансовое и материально-техническое обеспечение деятельности контрольно-счетного органа».

В Отчете приводятся данные только по завершенным контрольным и экспертно-аналитическим мероприятиям.

В Отчете показатели отражаются в стоимостном и натуральном выражениях.

Показатели Отчета в стоимостном выражении указываются в «тысячах рублей» с одним десятичным знаком после запятой.

В заголовке Отчета указываются:

- наименование контрольно-счетного органа;
- отчетный период, за который сформирован Отчет.

Неотъемлемой частью Отчета является пояснительная записка, которая отражает более полную и подробную информацию о результатах работы контрольно-счетного органа (далее – Пояснительная записка).

Пояснительная записка включает в себя разделы и показатели, отраженные в Отчете, и требующие соответствующих пояснений и уточнений.

Обязательному включению в Пояснительную записку подлежит информация о показателях, на которые сделаны ссылки в форме Отчета.

В Пояснительной записке необходимо также отразить приоритетные направления деятельности контрольно-счетного органа в отчетном периоде и приоритетные направления деятельности контрольно-счетного органа на плановый период.

1. Правовой статус контрольно-счетного органа, численность и профессиональная подготовка сотрудников

В данном разделе Отчета заполняется один из пунктов 1.1 или 1.2 в зависимости от правового статуса контрольно-счетного органа (самостоятельное юридическое лицо или образован в составе представительного органа муниципального образования в автономном округе).

По пункту 1.3 указывается значение показателя штатной численности сотрудников контрольно-счетного органа в соответствии с утвержденным штатным расписанием по состоянию на отчетную дату, в том числе с указанием значений показателей штатной численности сотрудников, замещающих

муниципальную должность (подпункт 1.3.1), должность муниципальной службы (подпункт 1.3.2), иные должности (подпункт 1.3.3).

Значение показателя по пункту 1.3 должно соответствовать сумме значений показателей по подпунктам 1.3.1, 1.3.2, 1.3.3.

По пункту 1.4 указывается значение показателя фактической численности сотрудников контрольно-счетного органа по состоянию на отчетную дату, в том числе с указанием значений показателей фактической численности сотрудников, замещающих муниципальную должность (подпункт 1.4.1), должность муниципальной службы (подпункт 1.4.2), иные должности (подпункт 1.4.3).

Значение показателя по пункту 1.4 должно соответствовать сумме значений показателей по подпунктам 1.4.1, 1.4.2, 1.4.3.

По пункту 1.5 указывается значение показателя численности сотрудников, имеющих высшее образование, в том числе с указанием значений показателей численности сотрудников, имеющих финансово-экономическое образование (подпункт 1.5.1), юридическое образование (подпункт 1.5.2), образование в сфере государственного и муниципального управления (подпункт 1.5.3), иное образование (подпункт 1.5.4).

При формировании значения показателя по пункту 1.5 сотрудники контрольно-счетного органа, имеющие несколько высших образований, учитываются единожды, а информация об образовании данных сотрудников указывается в соответствующих подпунктах Отчета (1.5.1, 1.5.2, 1.5.3, 1.5.4).

Информацию о сотрудниках контрольно-счетного органа, имеющих несколько высших образований, следует указать в Пояснительной записке.

По пункту 1.6 указывается значение показателя численности сотрудников, имеющих среднее профессиональное образование.

По пункту 1.7 указывается значение показателя количества сотрудников контрольно-счетного органа, прошедших обучение по программе повышения квалификации по основным направлениям деятельности контрольно-счетного органа за последние три года.

При заполнении пункта 1.7 Отчета в Пояснительной записке следует указать наименование учебного заведения и тему программы обучения.

В числе сотрудников контрольно-счетного органа, прошедших обучение по программе повышения квалификации, учитываются только те лица, которые получили документ установленного образца о повышении квалификации.

Лица, ранее не работавшие в контрольно-счетном органе и прошедшие обучение по программе повышения квалификации на прежнем месте работы, не учитываются.

По пункту 1.8 указывается значение показателя количества поощрений и наград сотрудников контрольно-счетного органа в отчетном периоде.

При заполнении значения показателя по подпункту 1.8.1 учитываются сотрудники контрольно-счетного органа, награжденные следующими государственными наградами Российской Федерации (с учетом наград, полученных на прежнем месте работы до осуществления трудовой деятельности в контрольно-счетном органе): высшие звания Российской Федерации, ордена

Российской Федерации, знаки отличия Российской Федерации, медали Российской Федерации, почетные звания Российской Федерации.

При заполнении значения показателя по подпункту 1.8.2 учитываются сотрудники контрольно-счетного органа (с учетом наград, полученных на прежнем месте работы до осуществления трудовой деятельности в контрольно-счетном органе):

которым присвоены почетные звания автономного округа;

награжденные следующими видами наград автономного округа: ордена автономного округа, медали автономного округа, знаки отличия автономного округа и премии автономного округа;

награжденные наградами органов государственной власти автономного округа (награды Губернатора автономного округа, награды Законодательного Собрания автономного округа, награды центральных исполнительных органов государственной власти автономного округа и иных государственных органов автономного округа).

При заполнении значения показателя по подпункту 1.8.3 учитываются сотрудники контрольно-счетного органа, которым присвоены почетные звания муниципального образования в автономном округе, а также награжденные муниципальным образованием в автономном округе: почетной грамотой, благодарностью и т.п. (с учетом наград, полученных на прежнем месте работы до осуществления трудовой деятельности в контрольно-счетном органе).

Значение показателя по пункту 1.8 должно соответствовать сумме значений показателей по подпунктам 1.8.1, 1.8.2, 1.8.3.

2. Контрольная деятельность

В данном разделе Отчета отражаются основные показатели контрольной деятельности контрольно-счетного органа: количество проведенных контрольных мероприятий (с учетом аудита эффективности и аудита в сфере закупок), количество объектов, охваченных при проведении контрольных мероприятий, объем средств, охваченных при проведении контрольных мероприятий, выявленные нарушения и недостатки в ходе контрольных мероприятий.

По пункту 2.1 указывается значение показателя количества проведенных контрольных мероприятий, в том числе с указанием значений показателей количества проведенных аудита эффективности (подпункт 2.1.1), аудита в сфере закупок (подпункт 2.1.2) и прочих контрольных мероприятий (подпункт 2.1.3).

Значение показателя по пункту 2.1 должно соответствовать сумме значений показателей по подпунктам 2.1.1, 2.1.2, 2.1.3.

В Пояснительной записке к Отчету необходимо указать наименования проведенных контрольных мероприятий в соответствии с годовым планом работы контрольно-счетного органа.

По пункту 2.2 указывается значение показателя количества объектов, охваченных при проведении контрольных мероприятий, в том числе с указанием значений показателей количества органов местного самоуправления (подпункт

2.2.1) (в том числе количества структурных подразделений органов местного самоуправления (подпункт 2.2.1.1)), муниципальных учреждений (подпункт 2.2.2), муниципальных предприятий (подпункт 2.2.3) и иных организаций (подпункт 2.2.4).

Значение показателя по пункту 2.2 должно соответствовать сумме значений показателей по подпунктам 2.2.1, 2.2.2, 2.2.3, 2.2.4.

В Пояснительной записке к Отчету необходимо указать наименования объектов, охваченных при проведении контрольных мероприятий в соответствии с годовым планом работы контрольно-счетного органа.

Показатель по пункту 2.3 отражает объем средств, охваченных при проведении контрольных мероприятий (бюджетных и иных средств, а также стоимость проверенного муниципального имущества, находящихся в распоряжении объектов финансового контроля (предприятий, учреждений, иных организаций), и определяется как сумма показателей по подпунктам 2.3.1, 2.3.2, 2.3.3, 2.3.4.

По пункту 2.4 отражается значение показателя количества актов, составленных по результатам контрольных мероприятий, проведенных в отчетном периоде в соответствии с годовым планом работы контрольно-счетного органа.

По пункту 2.5 отражается значение показателя объема расходных обязательств, утвержденных в бюджете муниципального образования на текущий год.

По пункту 2.6 отражается значение показателя выявленных нарушений и недостатков в ходе контрольных мероприятий, в том числе с указанием значений показателей нецелевого использования бюджетных средств (подпункт 2.6.1), неэффективного использования бюджетных средств (подпункт 2.6.2), нарушений порядка управления и распоряжения муниципальным имуществом (подпункт 2.6.3), иных нарушений и недостатков (подпункт 2.6.4).

Значение показателя по пункту 2.6 должно соответствовать сумме значений показателей по подпунктам 2.6.1, 2.6.2, 2.6.3, 2.6.4.

В Пояснительной записке к Отчету необходимо дать расшифровку иных нарушений и недостатков, выявленных в ходе контрольных мероприятий.

По пункту 2.7 отражается значение показателя объема выявленных в ходе контрольных мероприятий нарушений, подлежащих устранению.

3. Экспертно-аналитическая деятельность

В данном разделе Отчета указывается информация о количестве проведенных экспертно-аналитических мероприятий, о количестве объектов, охваченных при проведении экспертно-аналитических мероприятий, об объеме средств, охваченных при проведении экспертно-аналитических мероприятий, о выявленных нарушениях и недостатках в ходе экспертно-аналитических мероприятий, а также указывается информация о подготовленных экспертных заключениях.

По пункту 3.1 указывается значение показателя количества проведенных экспертно-аналитических мероприятий, в том числе с указанием значений показателей количества проведенных финансово-экономических экспертиз проектов муниципальных правовых актов (подпункт 3.1.1), количества внешних проверок годового отчета об исполнении местных бюджетов (подпункт 3.1.2), количества внешних проверок бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств (ГАБС) (подпункт 3.1.3), иных экспертно-аналитических мероприятий (подпункт 3.1.4).

Значение показателя по пункту 3.1 должно соответствовать сумме значений показателей по подпунктам 3.1.1, 3.1.2, 3.1.3, 3.1.4.

По подпункту 3.1.1 указывается значение показателя количества проведенных финансово-экономических экспертиз проектов муниципальных правовых актов, в том числе с указанием значений показателей количества экспертиз по проектам решения о бюджете и решений о внесении изменений в решение о бюджете (подпункт 3.1.1.1), по проектам муниципальных программ (ведомственных целевых программ) (подпункт 3.1.1.2), по проектам муниципальных правовых актов (подпункт 3.1.1.3), по проектам решений представительного органа муниципального образования (подпункт 3.1.1.4).

Значение показателя по подпункту 3.1.1 должно соответствовать сумме значений показателей по подпунктам 3.1.1.1, 3.1.1.2, 3.1.1.3, 3.1.1.4.

При заполнении значения показателя по пункту 3.1.2 учитываются внешние проверки годовых отчетов об исполнении местных бюджетов и бюджетов поселений, входящих в состав муниципального района.

При заполнении значения показателя по пункту 3.1.3 учитываются внешние проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств (ГАБС), включая главных администраторов бюджетных средств поселений, входящих в состав муниципального района.

В случае, если проведение внешней проверки годовой бюджетной отчетности каждого главного администратора бюджетных средств (ГАБС) оформляется отдельным распоряжением (приказом) контрольно-счетного органа и осуществляется методом выездной проверки, то при заполнении значения показателя по пункту 3.1.3 количество мероприятий считается по количеству распоряжений (приказов) контрольно-счетного органа.

Значение показателя по пункту 3.1.4 отражает количество проведенных экспертно-аналитических мероприятий, за исключением проведенных финансово-экономических экспертиз проектов муниципальных правовых актов, внешних проверок годовых отчетов об исполнении местных бюджетов, включая бюджеты поселений, входящих в состав муниципального района, и внешних проверок годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств (ГАБС), включая главных администраторов бюджетных средств поселений, входящих в состав муниципального района.

При заполнении пункта 3.1.4 Отчета в Пояснительной записке необходимо указать наименования проведенных экспертно-аналитических мероприятий в соответствии с годовым планом работы контрольно-счетного органа.

По пункту 3.2 указывается значение показателя количества объектов, охваченных при проведении экспертно-аналитических мероприятий, в том числе с указанием значений показателей количества объектов, охваченных при проведении иных экспертно-аналитических мероприятий (подпункт 3.2.1), и количества главных администраторов бюджетных средств (ГАБС), охваченных при проведении внешней проверки годового отчета об исполнении местного бюджета (подпункт 3.2.2).

Значение показателя по пункту 3.2 должно соответствовать сумме значений показателей по подпунктам 3.2.1 и 3.2.2.

При заполнении значения показателя по подпункту 3.2.1 учитываются значения показателей количества органов местного самоуправления (подпункт 3.2.1.1) (в том числе структурных подразделений органов местного самоуправления (подпункт 3.2.1.1.1)), муниципальных учреждений (подпункт 3.2.1.2), муниципальных предприятий (подпункт 3.2.1.3) и иных организаций (подпункт 3.2.1.4).

Значение показателя по подпункту 3.2.1 должно соответствовать сумме значений показателей по подпунктам 3.2.1.1, 3.2.1.2, 3.2.1.3, 3.2.1.4.

При заполнении значения показателя по пункту 3.2.2 учитываются главные администраторы бюджетных средств (ГАБС), охваченные экспертно-аналитическими мероприятиями, проводимыми по месту нахождения контрольно-счетного органа на основании бюджетной (бухгалтерской) отчетности и иных документов, представленных по его запросу.

В Пояснительной записке к Отчету необходимо указать наименования объектов, охваченных при проведении иных экспертно-аналитических мероприятий в соответствии с годовым планом работы контрольно-счетного органа.

Значение показателя по пункту 3.3 отражает объем проверенных средств при проведении экспертно-аналитических мероприятий (бюджетных и иных средств, а также стоимость муниципального имущества, находящихся в распоряжении объектов финансового контроля (предприятий, учреждений, иных организаций) и соответствует сумме значений показателей по подпунктам 3.3.1, 3.3.2, 3.3.3, 3.3.4.

Значение показателя по пункту 3.4 отражает количество подготовленных экспертных заключений (отчетов) по проведенным экспертно-аналитическим мероприятиям и соответствует сумме значений показателей по подпунктам 3.4.1, 3.4.2, 3.4.3.

По пункту 3.5 отражается значение показателя выявленных нарушений и недостатков в ходе проведения иных экспертно-аналитических мероприятий, в том числе с указанием значений показателей нецелевого использования бюджетных средств (подпункт 3.5.1), неэффективного использования бюджетных средств (подпункт 3.5.2), нарушений порядка управления и распоряжения муниципальным имуществом (подпункт 3.5.3), иных нарушений и недостатков (подпункт 3.5.4).

Значение показателя по пункту 3.5 должно соответствовать сумме значений

показателей по подпунктам 3.5.1, 3.5.2, 3.5.3, 3.5.4.

В Пояснительной записке к Отчету необходимо дать расшифровку иных нарушений и недостатков, выявленных в ходе проведения экспертно-аналитических мероприятий.

По пункту 3.6 отражается значение показателя объема выявленных нарушений и недостатков при проведении внешней проверки годового отчета об исполнении местного бюджета.

По пункту 3.7 отражается значение показателя объема выявленных нарушений и недостатков при проведении внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств (ГАБС).

По пункту 3.8 отражается значение показателя объема выявленных в ходе проведения иных экспертно-аналитических мероприятий нарушений, подлежащих устранению.

По пункту 3.9 отражается значение показателя объема выявленных в ходе проведения внешней проверки годового отчета об исполнении местного бюджета нарушений, подлежащих устранению.

По пункту 3.10 отражается значение показателя объема выявленных в ходе проведения внешней проверки бюджетной отчетности ГАБС нарушений, подлежащих устранению.

4. Методологическая деятельность

Данный раздел Отчета включает в себя информацию о стандартах внешнего муниципального финансового контроля и методических документах (методиках, методических указаниях и рекомендациях), разработанных и утвержденных контрольно-счетным органом за весь период своей деятельности и действующих в отчетном периоде.

При заполнении пункта 4.1 Отчета в Пояснительной записке следует указать наименования действующих стандартов внешнего муниципального финансового контроля и методических документов (методик, методических указаний и рекомендаций).

Значение показателя по пункту 4.1 должно соответствовать сумме значений показателей по подпунктам 4.1.1 и 4.1.2.

5. Реализация результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий

В данном разделе Отчета отражаются меры, принятые контрольно-счетным органом по устранению выявленных нарушений и недостатков по итогам проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

Значение показателя по пункту 5.1 отражает сумму устраненных нарушений в отчетном году в ходе проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий (подпункт 5.1.1), а также в результате исполнения рекомендаций, изложенных в представлениях (предписаниях) контрольно-счетного органа

(подпункт 5.1.2). Данные заполняются на основании полученной от проверенных объектов (органов местного самоуправления (в том числе их структурных подразделений), муниципальных учреждений, муниципальных предприятий и иных организаций) информации и подтверждающих документов.

Значение показателя по пункту 5.1 должно соответствовать сумме значений показателей по подпунктам 5.1.1 и 5.1.2.

По подпункту 5.1.1 отражается сумма устраненных финансовых нарушений по мероприятиям, проведенным в отчетном году, с указанием показателей суммы возмещения средств в бюджет (подпункт 5.1.1.1), суммы возмещения средств организаций (подпункт 5.1.1.2), выполнения работ, оказания услуг (подпункт 5.1.1.3), суммы устранения финансовых нарушений иным способом (подпункт 5.1.1.4), суммы устраненных нарушений установленного порядка управления и распоряжения муниципальным имуществом (подпункт 5.1.1.5).

Значение показателя по подпункту 5.1.1 должно соответствовать сумме значений показателей по подпунктам 5.1.1.1, 5.1.1.2, 5.1.1.3, 5.1.1.4, 5.1.1.5.

По подпункту 5.1.2 отражается сумма устраненных финансовых нарушений по мероприятиям, проведенным в периодах, предшествующих отчетному, с указанием показателей суммы возмещения средств в бюджет (подпункт 5.1.2.1), суммы возмещения средств организаций (подпункт 5.1.2.2), выполнения работ, оказания услуг (подпункт 5.1.2.3), суммы устранения финансовых нарушений иным способом (подпункт 5.1.2.4), суммы устраненных нарушений установленного порядка управления и распоряжения муниципальным имуществом (подпункт 5.1.2.5).

Значение показателя по подпункту 5.1.2 должно соответствовать сумме значений показателей по подпунктам 5.1.2.1, 5.1.2.2, 5.1.2.3, 5.1.2.4, 5.1.2.5.

Значения показателей по пунктам 5.2 и 5.3 отражают общее количество представлений и предписаний, направленных контрольно-счетным органом в адрес проверяемых объектов в отчетном году.

Значение показателя по пункту 5.4 отражает количество представлений и предписаний, в том числе направленных контрольно-счетным органом в адрес проверяемых объектов за прошедшие периоды, которые сняты с контроля (исполнены) в отчетном году.

Значение показателя по пункту 5.5 отражает количество замечаний и предложений, внесенных экспертными заключениями.

Значение показателя по пункту 5.6 отражает количество замечаний и предложений, учтенных разработчиками проектов муниципальных правовых актов.

Значение показателя по пункту 5.7 отражает количество привлеченных в отчетном периоде к дисциплинарной ответственности лиц, допустивших выявленные в ходе проведения контрольных мероприятий нарушения, в том числе в прошедшие периоды, на основании информации, представленной органами прокуратуры, иными правоохранительными органами и (или) объектами контроля (аудита).

Значение показателя по пункту 5.8 отражает количество направленных

материалов в органы прокуратуры и иные правоохранительные органы. За единицу направленного материала следует считать комплект документов по результатам контрольного или экспертно-аналитического мероприятия (акт, отчет, представление, заключение и т.д.), направленный одному адресату.

Значение показателя по пункту 5.9 отражает количество возбужденных уголовных дел по материалам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных контрольно-счетным органом.

Значение показателя по пункту 5.10 отражает количество возбужденных дел об административных правонарушениях по материалам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных контрольно-счетным органом.

6. Противодействие коррупции

В данном разделе Отчета отражаются результаты мероприятий, направленных на противодействие коррупции при проведении контрольных и экспертно-аналитических мероприятий контрольно-счетным органом.

По пункту 6.1 отражается значение показателя количества выявленных нарушений, имеющих признаки коррупционных правонарушений.

По пункту 6.2 отражается значение показателя количества выявленных коррупциогенных факторов в муниципальных правовых актах (проектах муниципальных правовых актов) в ходе контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, а также при проведении экспертиз проектов муниципальных правовых актов.

Значение показателя по пункту 6.2 должно соответствовать сумме значений показателей по подпунктам 6.2.1 и 6.2.2.

7. Информирование общественности

Данный раздел Отчета отражает сведения об информировании общественности о деятельности контрольно-счетного органа в печатных средствах массовой информации, на радио и телевидении, на официальном сайте контрольно-счетного органа в информационно - телекоммуникационной сети Интернет и иных информационных сайтах или на странице сайта представительного органа муниципального образования в автономном округе.

При заполнении значений показателей по пунктам 7.1.1 и 7.1.2 в Пояснительной записке следует указать наименование темы публикации, репортажа и наименование периодического издания, телевизионного канала.

Значение показателя по пункту 7.1 должно соответствовать сумме значений показателей по подпунктам 7.1.1, 7.1.2, 7.1.3, 7.1.4.

По пункту 7.2 отражается полное наименование и адрес официального сайта контрольно-счетного органа в информационно- телекоммуникационной сети Интернет или сайта представительного органа муниципального образования в автономном округе.

8. Взаимодействие с органами прокуратуры и иными правоохранительными органами, а также с органами местного самоуправления, иными контрольно-счетными органами

В данном разделе Отчета указывается количество проведенных совместных и параллельных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий (в том числе с правоохранительными органами и органами прокуратуры, с участием органов местного самоуправления, с контрольно-счетными органами, с иными органами и организациями), количество заключенных соглашений о порядке взаимодействия (в том числе с правоохранительными органами и органами прокуратуры, с органами местного самоуправления, с контрольно-счетными органами, с иными органами и организациями), а также количество соглашений о передаче контрольно-счетному органу муниципального района полномочий контрольно-счетного органа поселения по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля.

Значение показателя по пункту 8.1 должно соответствовать сумме значений показателей по подпунктам 8.1.1, 8.1.2, 8.1.3, 8.1.4.

При заполнении пункта 8.1 Отчета в Пояснительной записке следует указать наименование совместных и параллельных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, а также наименование органов, с которыми данные мероприятия были проведены.

Значение показателя по пункту 8.2 должно соответствовать сумме значений показателей по подпунктам 8.2.1, 8.2.2, 8.2.3, 8.2.4.

При формировании значения показателя по пункту 8.2 учитываются все действующие в контрольно-счетном органе соглашения, в том числе соглашения, заключенные в отчетном периоде.

В Пояснительной записке следует указать наименование органов, с которыми заключены соглашения о взаимодействии.

При заполнении пункта 8.3 Отчета в Пояснительной записке следует указать наименования поселений, с которыми заключены соглашения о передаче контрольно-счетному органу муниципального района полномочий контрольно-счетного органа поселения по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля, даты заключенных соглашений, срок действия данных соглашений, перечень переданных полномочий. В разрезе поселений следует указать: объем (сумму) межбюджетных трансфертов, планируемый на текущий финансовый год в соответствии с соглашениями о передаче контрольно-счетному органу муниципального района полномочий контрольно-счетного органа поселения по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля; информацию о фактическом поступлении межбюджетных трансфертов из бюджета поселения в бюджет муниципального района (дата поступления межбюджетных трансфертов, объем (сумма) межбюджетных трансфертов).

9. Финансовое и материально-техническое обеспечение деятельности контрольно-счетного органа

В данном разделе Отчета отражаются фактические и планируемые затраты на обеспечение деятельности контрольно-счетного органа, используемые программные комплексы при проведении контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

Данные по пунктам 9.1.1, 9.1.2, 9.1.3 отражают фактические и плановые затраты на обеспечение деятельности контрольно-счетного органа.

При заполнении пункта 9.2 Отчета в Пояснительной записке следует указать наименование программных комплексов, которые используются контрольно-счетным органом при проведении контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

По пункту 9.3 отражается наличие подписки на журнал «Вестник АКСОР».

По подпунктам 9.3.1 и 9.3.2 указывается количество экземпляров журнала «Вестник АКСОР» на текущий период и на планируемый период.

Приложение

к Порядку формирования и предоставления в Совет контрольно-счетных органов Ямало-Ненецкого автономного округа отчета о результатах деятельности контрольно-счетных органов муниципальных образований в Ямало-Ненецком автономном округе(далее - Порядок)

Отчет о результатах деятельности

(наименование контрольно-счетного органа
муниципального образования в Ямало-Ненецком автономном округе)
за _____ 20__ г.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Значение
1. Правовой статус контрольно-счетного органа, численность и профессиональная подготовка сотрудников			
1.1.	Юридическое лицо в структуре органов местного самоуправления	+ , -	
1.2.	Контрольно-счетный орган в составе представительного органа муниципального образования в Ямало-Ненецком автономном округе	+ , -	
1.3.	Штатная численность сотрудников, в том числе замещающих: ¹	чел.	
1.3.1.	муниципальную должность	чел.	
1.3.2.	должность муниципальной службы	чел.	
1.3.3.	иные должности	чел.	
1.4.	Фактическая численность сотрудников, в том числе замещающих: ²	чел.	
1.4.1.	муниципальную должность	чел.	
1.4.2.	должность муниципальной службы	чел.	
1.4.3.	иные должности	чел.	
1.5.	Численность сотрудников, имеющих высшее образование, в том числе:	чел.	
1.5.1.	финансово-экономическое	чел.	
1.5.2.	юридическое	чел.	
1.5.3.	государственное и муниципальное управление	чел.	
1.5.4.	иное	чел.	

1.6.	Численность сотрудников, имеющих среднее профессиональное образование	чел.	
1.7.	Численность сотрудников, прошедших обучение по программе повышения квалификации по основным направлениям деятельности контрольно-счетного органа за последние три года, в том числе: ³	чел.	
1.7.1.	в отчетном году	чел.	
1.8.	Количество поощрений и наградений сотрудников, в том числе:	чел.	
1.8.1.	наградами Российской Федерации	чел.	
1.8.2.	наградами Ямало-Ненецкого автономного округа, почетными званиями Ямало-Ненецкого автономного округа, наградами органов государственной власти Ямало-Ненецкого автономного округа	чел.	
1.8.3.	наградами и поощрениями муниципальных образований в Ямало-Ненецком автономном округе	чел.	
2. Контрольная деятельность			
2.1.	Количество проведенных контрольных мероприятий ⁴ , в том числе:	единиц	
2.1.1.	аудит эффективности	единиц	
2.1.2.	аудит в сфере закупок	единиц	
2.1.3.	прочие контрольные мероприятия	единиц	
2.2.	Количество объектов, охваченных при проведении контрольных мероприятий, всего, в том числе ⁵ :	единиц	
2.2.1.	органов местного самоуправления, в том числе:	единиц	
2.2.1.1.	структурных подразделений органов местного самоуправления	единиц	
2.2.2.	муниципальных учреждений	единиц	
2.2.3.	муниципальных предприятий	единиц	
2.2.4.	иных организаций	единиц	
2.3.	Объем средств, охваченных при проведении контрольных мероприятий, всего, в том числе:	тыс.руб.	
2.3.1.	Объем бюджетных средств, проверенных при проведении контрольных мероприятий	тыс.руб.	
2.3.2.	Объем бюджетных средств, проверенных при проведении аудита в сфере закупок	тыс. руб.	

2.3.3.	Объем иных средств, проверенных при проведении контрольных мероприятий ⁶	тыс. руб.	
2.3.4.	Стоимость проверенного муниципального имущества	тыс. руб.	
2.4.	Количество актов, составленных по результатам контрольных мероприятий	единиц	
2.5.	Объем расходных обязательств, утвержденных в бюджете муниципального образования на текущий год	тыс.руб.	
2.6.	Выявлено нарушений и недостатков в ходе контрольных мероприятий всего, в том числе:	тыс.руб.	
2.6.1.	нецелевое использование бюджетных средств	тыс.руб.	
2.6.2.	неэффективное использование бюджетных средств	тыс.руб.	
2.6.3.	нарушения порядка управления и распоряжения муниципальным имуществом	тыс.руб.	
2.6.4.	иные нарушения и недостатки ⁷	тыс.руб.	
2.7.	Объем выявленных в ходе контрольных мероприятий нарушений, подлежащих устранению	тыс.руб.	
3.Экспертно-аналитическая деятельность			
3.1.	Количество проведенных экспертно-аналитических мероприятий, в том числе:	единиц	
3.1.1.	финансово-экономическая экспертиза проектов муниципальных правовых актов, из них:	единиц	
3.1.1.1.	по проектам решения о бюджете и решений о внесении изменений в решение о бюджете	единиц	
3.1.1.2.	по проектам муниципальных программ (по проектам ведомственных целевых программ)	единиц	
3.1.1.3.	по проектам муниципальных правовых актов	единиц	
3.1.1.4.	по проектам решений представительного органа муниципального образования	единиц	
3.1.2	внешняя проверка годового отчета об исполнении местного бюджета	единиц	
3.1.3	внешняя проверка бюджетной отчетности ГАБС	единиц	

3.1.4.	иные экспертно-аналитические мероприятия ⁸ , в том числе:	единиц	
3.1.4.1.	аудит в сфере закупок	единиц	
3.2.	Количество объектов, охваченных при проведении экспертно-аналитических мероприятий, в том числе:	единиц	
3.2.1.	количество объектов, охваченных при проведении иных экспертно-аналитических мероприятий ⁹		
3.2.1.1.	органов местного самоуправления, в том числе:	единиц	
3.2.1.1.1.	структурных подразделений органов местного самоуправления	единиц	
3.2.1.2.	муниципальных учреждений	единиц	
3.2.1.3.	муниципальных предприятий	единиц	
3.2.1.4.	иных организаций	единиц	
3.2.2.	количество ГАБС, охваченных при проведении внешней проверки годового отчета об исполнении местного бюджета	единиц	
3.3.	Объем средств, проверенных при проведении экспертно-аналитических мероприятий, в том числе:	тыс. руб.	
3.3.1.	объем бюджетных средств, охваченных внешней проверкой годового отчета об исполнении местного бюджета, из них:	тыс. руб.	
3.3.1.1.	объем бюджетных средств, охваченных внешней проверкой годовых отчетов об исполнении бюджетов поселений, входящих в состав муниципального района	тыс. руб.	
3.3.2.	объем бюджетных средств, проверенных при проведении иных экспертно-аналитических мероприятий	тыс. руб.	
3.3.3.	объем иных средств, проверенных при проведении иных экспертно-аналитических мероприятий	тыс. руб.	
3.3.4.	стоимость муниципального имущества, проверенного при проведении иных экспертно-аналитических мероприятий	тыс. руб.	
3.4.	Количество подготовленных экспертных заключений (отчетов), из них:	единиц	
3.4.1.	по проектам муниципальных правовых актов	единиц	
3.4.2.	по иным экспертно-аналитическим мероприятиям	единиц	

3.4.3.	по внешним проверкам годового отчета об исполнении местного бюджета, включая внешнюю проверку бюджетной отчетности ГАБС	единиц	
3.5.	Выявлено нарушений и недостатков в ходе проведения иных экспертно-аналитических мероприятий	тыс.руб.	
3.5.1.	нецелевое использование бюджетных средств	тыс.руб.	
3.5.2.	неэффективное использование бюджетных средств	тыс.руб.	
3.5.3.	нарушения порядка управления и распоряжения имуществом	тыс.руб.	
3.5.4.	иные нарушения и недостатки ¹⁰	тыс.руб.	
3.6.	Выявлено нарушений и недостатков при проведении внешней проверки годового отчета об исполнении местного бюджета ¹⁰	тыс.руб.	
3.7.	Выявлено нарушений и недостатков при проведении внешней проверки бюджетной отчетности ГАБС ¹⁰	тыс.руб.	
3.8.	Объем выявленных в ходе проведения иных экспертно-аналитических мероприятий нарушений, подлежащих устранению	тыс.руб.	
3.9.	Объем выявленных в ходе проведения внешней проверки годового отчета об исполнении местного бюджета нарушений, подлежащих устранению	тыс.руб.	
3.10.	Объем выявленных в ходе проведения внешней проверки бюджетной отчетности ГАБС нарушений, подлежащих устранению	тыс.руб.	
4.Методологическая деятельность			
4.1.	Количество действующих стандартов внешнего муниципального финансового контроля и методических документов всего, из них: ¹¹	единиц	
4.1.1.	стандартов внешнего муниципального финансового контроля	единиц	
4.1.2.	методических документов (методик, методических указаний и рекомендаций)	единиц	
5. Реализация результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий			
5.1.	Устранено финансовых нарушений в отчетном году всего, из них:	тыс.руб.	
5.1.1.	Устранено финансовых нарушений по мероприятиям, проведенным в отчетном году, из них:	тыс.руб.	

5.1.1.1.	возмещено средств в бюджет	тыс.руб.	
5.1.1.2.	возмещено средств организаций	тыс.руб.	
5.1.1.3.	выполнено работ, оказано услуг	тыс.руб.	
5.1.1.4.	устранено финансовых нарушений иным способом	тыс.руб.	
5.1.1.5.	устранено нарушений установленного порядка управления и распоряжения муниципальным имуществом	тыс.руб.	
5.1.2.	Устранено финансовых нарушений по мероприятиям, проведенным в периодах, предшествующих отчетному, из них:	тыс.руб.	
5.1.2.1	возмещено средств в бюджет	тыс.руб.	
5.1.2.2	возмещено средств организаций	тыс.руб.	
5.1.2.3	выполнено работ, оказано услуг	тыс.руб.	
5.1.2.4	устранено финансовых нарушений иным способом	тыс.руб.	
5.1.2.5.	устранено нарушений установленного порядка управления и распоряжения муниципальным имуществом	тыс.руб.	
5.2.	Количество направленных представлений	единиц	
5.3.	Количество направленных предписаний	единиц	
5.4.	Количество представлений и предписаний, снятых с контроля (исполненных) в отчетном году, в том числе:	единиц	
5.4.1.	направленные в прошедшие периоды	единиц	
5.5.	Количество замечаний и предложений, внесенных экспертными заключениями	единиц	
5.6.	Учтено замечаний и предложений	единиц	
5.7.	Количество привлеченных к дисциплинарной ответственности лиц	чел.	
5.8.	Количество направленных материалов в органы прокуратуры и иные правоохранительные органы	единиц	
5.9.	Количество возбужденных уголовных дел по материалам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий	единиц	
5.10.	Количество возбужденных дел об административных правонарушениях по материалам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий	единиц	
6. Противодействие коррупции			

6.1.	Количество выявленных нарушений, имеющих признаки коррупционных правонарушений	единиц	
6.2.	Количество выявленных коррупциогенных факторов, в том числе:	единиц	
6.2.1.	при проведении экспертиз проектов муниципальных правовых актов	единиц	
6.2.2.	при проведении контрольных и экспертно-аналитических мероприятий	единиц	
7. Информирование общественности			
7.1.	Количество информационных материалов, отражающих деятельность контрольно-счетного органа, в том числе:	единиц	
7.1.1.	в печатных средствах массовой информации ¹²	единиц	
7.1.2.	на радио и телевидении ¹²	единиц	
7.1.3.	на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети Интернет (странице на сайте представительного органа муниципального образования в Ямало-Ненецком автономном округе)	единиц	
7.1.4.	на иных информационных сайтах	единиц	
7.2.	Наличие собственного информационного сайта или страницы на сайте представительного органа		
8. Взаимодействие с органами прокуратуры и иными правоохранительными органами, а также с органами местного самоуправления, иными контрольно-счетными органами			
8.1.	Количество проведенных совместных и параллельных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, в том числе: ¹³	единиц	
8.1.1.	с правоохранительными органами и органами прокуратуры	единиц	
8.1.2.	с участием органов местного самоуправления	единиц	
8.1.3.	с контрольно-счетными органами	единиц	
8.1.4.	с иными органами и организациями	единиц	
8.2.	Количество заключенных соглашений, в том числе: ¹⁴	единиц	
8.2.1.	с правоохранительными органами и органами прокуратуры	единиц	
8.2.2.	с органами местного самоуправления	единиц	

8.2.3.	с контрольно-счетными органами (в том числе со Счетной палатой Ямало-Ненецкого автономного округа)	единиц	
8.2.4.	с иными органами и организациями	единиц	
8.3.	Количество соглашений о передаче контрольно-счетному органу полномочий контрольно-счетного органа поселения по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля ¹⁵	единиц	
9. Финансовое и материально-техническое обеспечение деятельности контрольно-счетного органа			
9.1.	Финансирование		
9.1.1.	Затраты на содержание контрольно-счетного органа за текущий год (факт)	тыс.руб.	
9.1.2.	Затраты на содержание контрольно-счетного органа на текущий год (план)	тыс.руб.	
9.1.3.	Затраты на содержание контрольно-счетного органа на планируемый год (план)	тыс.руб.	
9.2.	Количество программных комплексов, используемых при проведении контрольных и экспертно-аналитических мероприятий ¹⁶	единиц	
9.3.	Подписка журнала «Вестник АКСОР»		
9.3.1.	На 20__ год (текущий год)	кол-во экземпляров	
9.3.2.	На 20__ год (планируемый год)	кол-во экземпляров	
	Справочно:		
	Указать, состоит ли контрольно-счетный орган в Союзе муниципальных контрольно-счетных органов Российской Федерации	да/нет	

Примечание:

В Пояснительной записке представить следующую информацию:

- 1) указать количество аудиторов, количество инспекторов
- 2) указать количество аудиторов, количество инспекторов
- 3) указать наименование учебного заведения и тему программы обучения
- 4) указать наименования контрольных мероприятий
- 5) указать наименования объектов, охваченных при проведении контрольных мероприятий
- 6) указать, какие именно средства проверены при проведении контрольных мероприятий
- 7) указать, какие именно выявлены нарушения и недостатки
- 8) указать наименования экспертно-аналитических мероприятий
- 9) указать наименования объектов, охваченных при проведении иных экспертно-аналитических мероприятий
- 10) расшифровать выявленные нарушения и недостатки
- 11) указать наименование действующих стандартов внешнего муниципального финансового контроля и методических документов (методик, методических указаний и рекомендаций)
- 12) указать наименование темы публикации, репортажа и наименование периодического издания, телевизионного канала
- 13) указать наименования органов, с которыми проведены совместные и параллельные мероприятия, а также наименование совместных и параллельных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий
- 14) указать наименование органов, с которыми заключены соглашения
- 15) указать наименование поселений, с которыми заключены соглашения, срок действия, перечень переданных полномочий, в разрезе поселений указать информацию о межбюджетных трансфертах в соответствии с требованиями Порядка
- 16) указать количество и наименование программных комплексов, используемых при проведении контрольных и экспертно-аналитических мероприятий

Руководитель контрольно-счетного
органа (подпись)

Ф.И.О.