

Приложение

к распоряжению Председателя

Контрольно-счетной палаты

города Иркутска

от 14.11.2017 № 02-05-62/17

Рассмотрен Коллегией Контрольно-
счетной палаты города Иркутска
(протокол от 14.11.2017 № 9)

СТАНДАРТ ОРГАНИЗАЦИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНОЙ ПАЛАТЫ ГОРОДА ИРКУТСКА

СОД 1/2017 ПЛАНИРОВАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНОЙ ПАЛАТЫ ГОРОДА ИРКУТСКА

1. Общие положения

1.1. Стандарт организации деятельности Контрольно-счетной палаты города Иркутска СОД «Планирование деятельности Контрольно-счетной палаты города Иркутска» (далее по тексту – Стандарт) подготовлен в целях реализации статьи 12 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» в соответствии с Общими требованиями к стандартам внешнего государственного и муниципального финансового контроля, утвержденными Коллегией Счетной палаты Российской Федерации (протокол от 12.05.2012 № 21К (854)), а также с учетом положений статьи 6 Положения о Контрольно-счетной палате города Иркутска, утвержденного решением Думы города Иркутска от 26.12.2011 № 005-20-290467/1 (далее по тексту - Положение о Контрольно-счетной палате города Иркутска), статьи 3 Порядка осуществления Контрольно-счетной палатой города Иркутска полномочий по внешнему муниципальному финансовому контролю, утвержденного решением Думы города Иркутска от 01.11.2013 № 005-20-500866/3, Регламента Контрольно-счетной палаты города Иркутска.

1.2. Целью настоящего Стандарта является установление общих правил, требований и процедур планирования деятельности Контрольно-счетной палаты города Иркутска (далее по тексту - КСП).

1.3. Настоящий Стандарт устанавливает:

порядок и сроки разработки и утверждения плановых документов КСП;

требования к форме, структуре и содержанию плана деятельности КСП;

процедуры внесения изменений в план деятельности КСП и порядок контроля за его исполнением.

1.4. КСП планирует свою деятельность исходя из необходимости обеспечения всестороннего системного контроля за формированием, управлением и распоряжением средствами бюджета города Иркутска (далее по тексту – средства бюджета города), муниципальной собственностью города Иркутска и иными ресурсами.

Планирование осуществляется в целях эффективной организации осуществления внешнего муниципального финансового контроля.

1.5. В КСП формируются и утверждаются следующие основные плановые документы:

приоритетные направления деятельности Контрольно-счетной палаты города Иркутска (далее по тексту – приоритетные направления деятельности КСП);

план деятельности Контрольно-счетной палаты города Иркутска на очередной финансовый год (далее по тексту – годовой план деятельности КСП)

В целях эффективной деятельности КСП распоряжением Председателя Контрольно-счетной палаты города Иркутска может быть предусмотрено формирование квартальных, сетевых, индивидуальных и других планов деятельности.

1.6. Приоритетные направления деятельности КСП определяют главные задачи, на решении которых будут концентрироваться внимание и усилия КСП, а также основные направления контрольной, экспертно-аналитической, информационной и иных видов деятельности КСП на очередной финансовый год.

Приоритетные направления деятельности КСП ежегодно утверждаются распоряжением Председателя Контрольно-счетной палаты города Иркутска.

1.7. Годовой план деятельности КСП разрабатывается исходя из приоритетных направлений деятельности КСП, с учетом результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, а также на основании поручений Думы города Иркутска, предложений и запросов мэра города Иркутска, и определяет перечень контрольных, экспертно-аналитических и иных мероприятий, планируемых к проведению в КСП в очередном году.

Годовой план деятельности КСП утверждается распоряжением Председателя Контрольно-счетной палаты города Иркутска.

2. Разработка и утверждение плановых документов КСП

2.1. Предложения по приоритетным направлениям деятельности КСП подготавливаются членами Коллегии Контрольно-счетной палаты города Иркутска (далее по тексту – Коллегия КСП) и представляются Председателю Контрольно-счетной палаты города Иркутска до 25 ноября года, предшествующего планируемому.

Председатель Контрольно-счетной палаты города Иркутска направляет представленные членами Коллегии КСП предложения в аналитическую инспекцию в аппарате КСП (далее по тексту – аналитическая инспекция) для обобщения. Аналитическая инспекция в срок до 30 ноября года, предшествующего планируемому, осуществляет обобщение указанных предложений в виде проекта приоритетных направлений деятельности КСП и направление данного проекта посредством СЭД «DIRECTUM» членам Коллегии КСП.

Проект приоритетных направлений деятельности КСП рассматривается Коллегией КСП и утверждается распоряжением Председателя Контрольно-счетной

палаты города Иркутска в срок до 5 декабря года, предшествующего планируемому.

2.2. Подготовка предложений в проект годового плана деятельности КСП осуществляется исходя из приоритетных направлений деятельности КСП и с учетом результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

Должностные лица КСП осуществляют подготовку предложений в проект годового плана деятельности КСП в срок до 10 декабря года, предшествующего планируемому.

2.3. Предложения по контрольным и экспертно-аналитическим мероприятиям, предлагаемые должностными лицами КСП в проект годового плана деятельности КСП, должны содержать следующие данные:

- вид мероприятия (контрольное или экспертно-аналитическое) и его наименование;
- перечень объектов мероприятия;
- срок проведения мероприятия (квартал);
- проверяемый (обследуемый) период;
- обоснование для включения мероприятия.

Наименование планируемого контрольного или экспертно-аналитического мероприятия должно иметь четкую, однозначную формулировку его предмета, который обязан соответствовать полномочиям КСП, установленным действующим законодательством.

Перечень объектов мероприятия должен содержать полные и точные наименования объектов.

Допускается включение в проект годового плана деятельности КСП контрольных, экспертно-аналитических мероприятий без указания объекта мероприятия в наименовании мероприятия. В этом случае ответственный исполнитель готовит обоснованное предложение о выборе конкретного(-ых) объекта(-ов) контрольного или экспертно-аналитического мероприятия на подготовительном этапе осуществления мероприятия и указывает объект(-ы) в программе проведения контрольного или экспертно-аналитического мероприятия.

К предложениям о включении контрольного, экспертно-аналитического мероприятия в проект годового плана деятельности КСП прилагается соответствующее обоснование выбора предмета и объектов мероприятия. Данное положение не распространяется на мероприятия:

проводимые ежегодно в рамках экспертизы проекта бюджета города Иркутска (далее по тексту – бюджет города), подготовки информации о ходе исполнения бюджета города, внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета города;

проводимые по поручениям Думы города Иркутска, предложениям и запросам мэра города Иркутска.

При подготовке обоснования выбора предмета контрольного, экспертно-аналитического мероприятия необходимо исходить из следующего:

предмет мероприятия должен соответствовать приоритетным направлениям деятельности КСП;

актуальности предмета мероприятия.

Кроме того, при подготовке обоснования для включения контрольного мероприятия в проект годового плана деятельности КСП необходимо исходить из следующих критериев:

наличие рисков в рассматриваемой сфере формирования или использования средств бюджета города и (или) деятельности объектов мероприятия, которые потенциально могут приводить к негативным результатам; объем средств бюджета города, подлежащих контролю в данной сфере и (или) используемых объектами мероприятия;

сроки и результаты проведения предшествующих контрольных мероприятий в данной сфере и (или) на данных объектах (сроки проведения предшествующих мероприятий указываются в обязательном порядке).

2.4. В проект годового плана деятельности КСП включаются также предложения по мероприятиям в рамках иных видов деятельности КСП (кроме контрольной и экспертно-аналитической деятельности) и обеспечения деятельности КСП, подготовленные должностными лицами КСП.

Поручения Думы города Иркутска, предложения и запросы мэра города Иркутска, поступившие в КСП в срок до 15 декабря года, предшествующего планируемому, подлежат обязательному рассмотрению при подготовке годового плана деятельности КСП. Рассмотрение поручений Думы города Иркутска, предложений и запросов мэра города Иркутска осуществляется в порядке, предусмотренном частью 4 статьи 6 Положения о Контрольно-счетной палате города Иркутска.

Проект годового плана деятельности КСП должен формироваться таким образом, чтобы он был реально выполним и создавал условия для качественного исполнения планируемых мероприятий в установленные сроки.

При определении перечня мероприятий и сроков их реализации по возможности осуществляется координация годового плана деятельности КСП с планами деятельности других органов финансового контроля.

2.5. Должностные лица КСП посредством СЭД «DIRECTUM» направляют подготовленные в сроки, предусмотренные п. 2.2. настоящего Стандарта, предложения в аналитическую инспекцию для формирования проекта годового плана деятельности КСП.

Поручения Думы города Иркутска, предложения и запросы мэра города Иркутска, поступившие в КСП, передаются Председателем Контрольно-счетной палаты города Иркутска в аналитическую инспекцию для включения в проект годового плана деятельности КСП.

Аналитическая инспекция анализирует поступившие предложения на предмет:

периодичности и равномерности проведения плановых контрольных и экспертно-аналитических мероприятий;

существенности и значимости мероприятий, осуществляемых объектами контроля, в отношении которых предполагается проведение контрольного, экспертно-аналитического мероприятия, и (или) объемов бюджетного финансирования, включая мероприятия, осуществляемые в рамках реализации муниципальных программ, а также при осуществлении закупок для обеспечения муниципальных нужд;

длительность периода, прошедшего с момента проведения идентичного контрольного, экспертно-аналитического мероприятия в прошлые периоды;

включения контрольных, экспертно-аналитических мероприятий в части реализации всех полномочий КСП.

Аналитическая инспекция осуществляет свод поступивших предложений и формирование проекта годового плана деятельности КСП по форме согласно Приложению № 1 к настоящему Стандарту.

Аналитическая инспекция в срок до 20 декабря года, предшествующего планируемому, передает сформированный проект годового плана деятельности КСП и результаты проведенного анализа Председателю Контрольно-счетной палаты города Иркутска для внесения на рассмотрение Коллегии КСП.

2.6. При рассмотрении проекта годового плана деятельности КСП Коллегия КСП проверяет поступившие предложения на предмет:

соответствия предмета контрольного или экспертно-аналитического мероприятия полномочиям КСП, установленным действующим законодательством;

соответствия наименования объекта контроля, включенного в предложения в проект годового плана деятельности КСП, наименованию объекта контроля по реестру участников бюджетного процесса в городе Иркутске;

наличия обоснования для включения мероприятия;

обеспечения всестороннего системного контроля за формированием, управлением и распоряжением средствами бюджета города, муниципальной собственностью города Иркутска и иными ресурсами.

При рассмотрении предложенного проекта годового плана деятельности КСП в случае необходимости Коллегия КСП вносит в него уточнения и изменения.

Проект годового плана деятельности КСП должен быть рассмотрен на заседании Коллегии КСП в сорок до 25 декабря года, предшествующего планируемому.

2.7. Одобренный Коллегией КСП проект годового плана деятельности КСП утверждается Председателем Контрольно-счетной палаты города Иркутска в срок до 31 декабря года, предшествующего планируемому.

Утвержденный годовой план деятельности КСП в соответствии с требованиями и сроками, установленными частью 5 статьи 6 и частью 5 статьи 13 Положения о Контрольно-счетной палате города Иркутска, направляется в Думу города Иркутска и мэру города Иркутска, а также в администрацию города Иркутска. Годовой план деятельности КСП размещается на официальном сайте КСП.

3. Форма, структура и содержание годового плана деятельности КСП

3.1. Годовой план деятельности КСП имеет табличную форму, соответствующую форме годового плана деятельности КСП, приведенной в Приложении № 1.

3.2. Годовой план деятельности КСП содержит согласованные по срокам и ответственным за проведение мероприятия перечни планируемых мероприятий.

3.3. Наименования разделов и комплексов мероприятий годового плана деятельности КСП должны отражать осуществление контрольной, экспертно-аналитической, информационной и иных видов деятельности, а также мероприятий по обеспечению деятельности КСП.

3.4. В графе «Наименование мероприятия» отражаются наименования планируемых мероприятий.

3.5. В графе «Срок проведения мероприятия» указывается период (квартал), в котором планируется проведение мероприятия.

3.6. В графе «Ответственные за проведение мероприятия» в случае планирования проведения мероприятия одним исполнителем указывается фамилия, инициалы ответственного за проведение мероприятия.

В случае планирования проведения мероприятия двумя или более исполнителями в данной графе последовательно указываются:

фамилия и инициалы исполнителя, являющегося ответственным за проведение мероприятия в целом;

фамилии и инициалы исполнителей, участвующих в проведении мероприятия.

4. Внесение изменений в годовой план деятельности КСП

4.1. Внесение изменений в годовой план деятельности КСП осуществляется на основе предложений должностных лиц КСП.

Предложения о внесении изменений в годовой план деятельности КСП могут вноситься в случаях:

- внесения изменений в федеральное и (или) областное законодательство, муниципальные правовые акты города Иркутска;

- выявления в ходе подготовки или проведения контрольного, экспертно-аналитического мероприятия существенных обстоятельств, требующих изменения наименования, перечня объектов, проверяемого периода, сроков проведения мероприятия;

- реорганизации, ликвидации, изменения организационно-правовой формы объектов мероприятия;

- отвлечения должностных лиц КСП, участвующих в проведении запланированного мероприятия на дополнительные мероприятия;

- возникновения проблем с формированием состава непосредственных исполнителей мероприятия вследствие организационно-штатных мероприятий, продолжительной болезни, увольнения должностных лиц КСП, участвующих в проведении мероприятия, и невозможности их замены другими должностными лицами КСП;

- поступления обращений в рамках подписанных соглашений о взаимодействии.

Внесение изменений в годовой план деятельности КСП осуществляется также в случае поступления поручений Думы города Иркутска, предложений и запросов мэра города Иркутска.

4.2. Предложения о внесении изменений в годовой план деятельности КСП вносятся должностными лицами КСП на имя Председателя Контрольно-счетной палаты города Иркутска, который принимает решение о рассмотрении их на заседании Коллегии КСП.

При подготовке предложений о внесении изменений в годовой план деятельности КСП должностные лица КСП должны исходить из необходимости минимизации его корректировки.

К предложениям о внесении изменений в годовой план деятельности КСП в обязательном порядке представляется обоснование необходимости предлагаемого изменения.

4.3. Изменения в годовой план деятельности КСП могут касаться:

- изменения наименования мероприятий;

- изменения сроков проведения мероприятий;
- изменения состава исполнителей;
- исключения мероприятий из плана;
- включения дополнительных мероприятий в план.

Внесение изменений в годовой план деятельности КСП осуществляется не чаще одного раза в квартал. В случае необходимости Председателем Контрольно-счетной палаты города Иркутска может быть принято решение о внесении изменений в годовой план деятельности КСП чаще.

4.4. Предложения о внесении изменений в годовой план деятельности КСП рассматриваются на заседании Коллегии КСП. Одобренные Коллегией КСП предложения о внесении изменений в годовой план деятельности КСП оформляются распоряжением Председателя Контрольно-счетной палаты города Иркутска.

Распоряжение Председателя Контрольно-счетной палаты города Иркутска о внесении изменений в годовой план деятельности КСП направляется в Думу города Иркутска, мэру города Иркутска и администрацию города Иркутска в порядке, предусмотренном пунктом 2.7. настоящего Стандарта.

Распоряжение Председателя Контрольно-счетной палаты города Иркутска о внесении изменений в годовой план деятельности КСП размещается на официальном сайте КСП.

5. Контроль исполнения годового плана деятельности КСП

5.1. Основной задачей контроля исполнения годового плана деятельности КСП является обеспечение своевременного, полного и качественного выполнения предусмотренных мероприятий.

5.2. Контроль исполнения годового плана деятельности КСП осуществляет Председатель Контрольно-счетной палаты города Иркутска.

**План деятельности
Контрольно-счетной палаты города Иркутска на _____ год**

№ п/п	Наименование мероприятия	Срок проведения мероприятия	Ответственный за проведение мероприятия
Контрольная деятельность			
Экспертно-аналитическая деятельность			
Информационная, организационно-методическая и иная деятельность			