

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА ЯКУТСКА

СТАНДАРТ ВНЕШНЕГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ

СФК 401 «Контроль реализации результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий»

Утверждено
Приказом Контрольно-счетной палаты города Якутска
от 21 февраля 2024 года № 01-07/21

Одобрено
решением Коллегии Контрольно-счетной палаты
города Якутска от 21 февраля 2024 года № 2-2

Якутск 2024 год

Содержание:

1. Общие положения	3
2. Содержание контроля реализации результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий	3
3. Реализация представлений и предписаний КСП г.Якутска	5
4. Рассмотрение информационных писем.....	8
5. Анализ мер, принятых правоохранительными органами по материалам контрольных мероприятий КСП г.Якутска	8
6. Анализ результатов рассмотрения дел об административных правонарушениях, возбужденных уполномоченными должностными лицами КСП г.Якутска	9
7. Использование итогов контроля реализации результатов проведенных мероприятий.....	9
<i>Приложение № 1 форма «Сводная ведомость нарушений, установленных по итогам контрольных мероприятий».....</i>	<i>10</i>
<i>Приложение № 2 форма «Сводная ведомость недостатков, установленных по итогам контрольных мероприятий».....</i>	<i>16</i>
<i>Приложение № 3 форма «Сводная информация о результатах выполнения представлений (предписаний) Контрольно-счетной палаты города Якутска».....</i>	<i>20</i>
<i>Приложение № 4 форма «Сводная ведомость по итогам проведенных экспертно-аналитических мероприятий»</i>	<i>22</i>
<i>Приложение № 5 форма «Сводный реестр заключений Контрольно-счетной палаты города Якутска к проектам нормативных правовых актов».....</i>	<i>23</i>
<i>Приложение № 6 форма «Ведомость нарушений, установленных по итогам контрольного мероприятия».....</i>	<i>24</i>
<i>Приложение № 7 форма «Ведомость недостатков, установленных по итогам контрольного мероприятия».....</i>	<i>30</i>
<i>Приложение № 8 форма «Информация о результатах выполнения представлений (предписаний) Контрольно-счетной палаты города Якутска по итогам контрольного мероприятия».....</i>	<i>34</i>

1. Общие положения

1.1. Стандарт внешнего муниципального финансового контроля СФК 401 «Контроль реализации результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий» (далее - Стандарт) разработан в соответствии со ст. 265 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), п.1 ст. 17.1 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», п. 2 ст. 9 и ст. 11 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», ст. 46 Устава городского округа «город Якутск», а также с Типовыми методическими рекомендациями «Контроль реализации результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий», утвержденными решением Президиума Союза МКСО (протокол заседания Президиума Союза МКСО от 07.12.2020 № 6 (75), п.16.2) и устанавливают общие правила и процедуры организации и осуществления контроля реализации результатов, проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий (далее – результаты проведенных мероприятий)

1.2. Решение вопросов, не урегулированных данным Стандартом, осуществляется в соответствии с нормативным правовым актом Якутской городской Думы от 23.12.2011 № 45-НПА «Положение о Контрольно-счетной палате города Якутска», Регламентом Контрольно-счетной палаты города Якутска (далее – КСП г.Якутска), приказами Председателя КСП г.Якутска и его заместителя.

2. Содержание контроля реализации результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий

2.1. Под результатами проведенных мероприятий понимаются требования, предложения (рекомендации), содержащиеся в документах, оформляемых по результатам проведенных мероприятий и направляемых КСП г.Якутска объектам контроля.

2.2. Под реализацией результатов проведенных мероприятий понимаются итоги рассмотрения (исполнения) объектами контроля следующих документов, направленных КСП г.Якутска по результатам проведенных мероприятий:

- ✓ отчет по результатам контрольного мероприятия;
- ✓ отчет (заключение) по результатам экспертно-аналитического мероприятия;
- ✓ представление;
- ✓ предписание;
- ✓ информационное письмо.

2.3. В состав сведений, учитываемых в целях оценки результатов проведенных мероприятий, включается информация о составленных уполномоченными должностными лицами КСП г.Якутска протоколах об административных правонарушениях и результатах их рассмотрения.

2.4. Контроль реализации результатов проведенных мероприятий включает в себя:

- ✓ обеспечение своевременной подготовки и направления представлений и предписаний, обращений в правоохранительные органы и информационных писем;
- ✓ контроль соблюдения сроков уведомления (информирования) о принятых по представлениям и предписаниям решениях и мерах по их реализации, выполнения указанных решений и мер;
- ✓ контроль и анализ полноты и своевременности исполнения (выполнения) представлений и предписаний;
- ✓ анализ итогов рассмотрения информационных писем;
- ✓ анализ итогов рассмотрения правоохранительными органами материалов проведенных мероприятий КСП г.Якутска и анализ информации о принятых процессуальных и иных решениях;
- ✓ контроль за своевременным составлением должностными лицами КСП г.Якутска протоколов об административных правонарушениях и соблюдением установленного законом срока их направления для рассмотрения дел об административных правонарушениях, мониторинг рассмотрения дел об административных правонарушениях и анализ вынесенных по ним процессуальных решений;
- ✓ иные меры, направленные на обеспечение полноты и своевременности принятия мер по итогам проведенных КСП г.Якутска мероприятий, установленные КСП г.Якутска.

2.5. Целью контроля реализации результатов проведенных мероприятий является обеспечение качественного выполнения полномочий, возложенных на КСП г.Якутска, эффективности ее контрольной и экспертно-аналитической деятельности.

2.6. Задачами контроля реализации результатов проведенных мероприятий являются:

- ✓ обеспечение своевременного и полного получения КСП г.Якутска информации о рассмотрении (исполнении) объектами контроля документов, направленных им КСП г.Якутска по результатам проведенных мероприятий;
- ✓ определение результативности проведенных мероприятий;
- ✓ оперативная выработка и принятие в необходимых случаях дополнительных мер для устранения выявленных нарушений и недостатков, их причин, отмеченных в представлениях и предписаниях КСП г.Якутска, а также предложений по привлечению к ответственности должностных лиц, виновных в нарушении порядка и сроков выполнения представлений и предписаний;
- ✓ выявление резервов совершенствования контрольной и экспертно-аналитической деятельности КСП г.Якутска, ее правового, организационного, методологического, информационного и иного обеспечения.

2.7. Контроль реализации результатов проведенных мероприятий осуществляется посредством:

- ✓ изучения и анализа полученной информации о мерах, принятых объектами контроля по итогам выполнения (рассмотрения) документов, направленных им КСП г.Якутска;

- ✓ мониторинга учета предложений КСП г.Якутска по совершенствованию муниципальных правовых актов;
- ✓ организации системы текущего контроля за:
 - своевременной подготовкой и направлением документов, подготовленных по результатам проведенных мероприятий;
 - выполнением представлений и предписаний КСП г.Якутска, рассмотрением заключений КСП г.Якутска, информационных писем КСП, обращений КСП г.Якутска в правоохранительные органы и иных документов, подготовленных по результатам проведенных мероприятий;
 - своевременным направлением протоколов об административных правонарушениях для рассмотрения дел об административных правонарушениях;
 - проведения контрольных мероприятий по проверке выполнения представлений и предписаний КСП г.Якутска.

2.8. Общий контроль реализации результатов проведенных мероприятий осуществляет заместитель Председателя КСП г.Якутска.

2.9. Порядок внутреннего учета результатов проведенных мероприятий устанавливается настоящей Методикой.

2.10. Общий контроль реализации результатов проведенных мероприятий осуществляется Информационно-аналитическим отделом посредством свода информации по следующим формам:

- Сводная ведомость нарушений, установленных по итогам контрольных мероприятий по форме, согласно приложению № 1 к Стандарту;
- Сводная ведомость недостатков, установленных по итогам контрольных мероприятий по форме, согласно приложению № 2 к Стандарту;
- Сводная информация о результатах выполнения представлений (предписаний) по форме, согласно приложению № 3 к Стандарту;
- Сводная ведомость по итогам проведенных экспертно-аналитических мероприятий по форме, согласно приложению № 4 к Стандарту;
- Сводный реестр заключений к проектам нормативных правовых актов по форме, согласно приложению № 5 к Стандарту.

3. Реализация представлений и предписаний КСП г.Якутска

3.1. Контроль за выполнением представлений и предписаний КСП г.Якутска (далее – представлений (предписаний)) включает в себя:

- ✓ постановка представлений (предписаний) на контроль;
- ✓ анализ хода и результатов выполнения представлений (предписаний);
- ✓ продление сроков исполнения представлений (предписаний);
- ✓ снятие выполненных представлений (предписаний) с контроля;
- ✓ принятие мер в случаях невыполнения представлений (предписаний), несоблюдения сроков их выполнения.

3.2. Постановка представлений (предписаний) КСП г.Якутска на контроль осуществляется с даты их направления в органы местного самоуправления, объектам контроля и иным органам.

3.3. Инспектором, аудитором, ответственными за проведение мероприятия, в течение 3 (трех) рабочих дней с даты их направления в органы местного самоуправления, объектам контроля и иным органам оформляются следующие формы контроля:

- Ведомость нарушений, установленных по итогам контрольного мероприятия по форме, согласно приложению № 6 к Стандарту;
- Ведомость недостатков, установленных по итогам контрольного мероприятия по форме, согласно приложению № 7 к Стандарту;
- Информация о результатах выполнения представлений (предписаний) по итогам контрольного мероприятия по форме, согласно приложению № 8 к Стандарту;

Срок выполнения представления, предписания КСП г.Якутска может быть установлен как для представления, предписания в целом, так и для его отдельных требований (пунктов).

3.4. Формы контроля, указанные в пункте 3.3 Стандарта, после оформления в течение 1 рабочего дня сдаются в Информационно-аналитический отдел в электронном и бумажном виде. В бумажном виде формы подписываются аудитором и инспектором, ответственными за проведение мероприятия.

3.5. Непосредственный контроль за исполнением представлений (предписаний), а также за их рассмотрением и реализацией содержащихся в них предложений осуществляют аудиторы, инспекторы, ответственные за проведение мероприятий.

Контроль за представлениями и предписаниями осуществляется с момента их подписания и до принятия решения КСП г.Якутска о снятии их с контроля.

3.6. Анализ результатов выполнения представлений (предписаний) осуществляется в процессе проведения:

- ✓ мониторинга выполнения представлений (предписаний), осуществляемого путем взаимодействия с объектами контроля, изучения и анализа полученной от них информации и документов о ходе и результатах реализации представлений (предписаний);
- ✓ контрольных и (или) экспертно-аналитических мероприятий, предметом или одним из вопросов, которых является реализация ранее направленных представлений (предписаний);

3.7. Мониторинг выполнения представлений (предписаний) включает в себя:

- а) контроль соблюдения объектами контроля установленных сроков выполнения представлений (предписаний) и информирования КСП г.Якутска о мерах, принятых по результатам их выполнения;
- б) анализ результатов выполнения объектами контроля требований, содержащихся в представлениях (предписаниях) КСП г.Якутска.

3.7.1. Контроль за соблюдением сроков выполнения представлений (предписаний) состоит в сопоставлении фактических сроков их выполнения со сроками, указанными в этих представлениях и предписаниях.

Фактические сроки выполнения представлений (предписаний) определяются по дате, указанной в документах объекта контроля, представленных ими в КСП г.Якутска в подтверждение принятых мер по результатам выполнения представления (предписания), а если исходя из содержания документов такую дату определить не имеется возможности, то по исходящей дате документов о принятых мерах по результатам выполнения представления (предписания).

3.7.2. Анализ результатов выполнения объектами контроля представлений (предписаний) включает в себя:

а) анализ и оценку своевременности и полноты выполнения требований, содержащихся в представлениях (предписаниях), выполнения запланированных мероприятий по устранению выявленных нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, а также причин и условий таких нарушений;

б) анализ соответствия мер, принятых объектом контроля, содержанию представлений (предписаний);

в) анализ причин невыполнения требований, содержащихся в представлениях (предписаниях).

3.7.3. В ходе осуществления мониторинга выполнения представлений (предписаний) от объектов контроля в соответствии с Федеральным законом № 6-ФЗ может быть запрошена необходимая информация, документы и материалы о ходе и результатах выполнения, содержащихся в них требований.

3.7.4. По итогам анализа результатов выполнения объектами контроля представлений (предписаний) оценивается полнота, качество и своевременность выполнения содержащихся в них требований по устранению выявленных недостатков и нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, в том числе причин и условий таких недостатков и нарушений, возмещению причиненного ущерба, привлечению к ответственности лиц, виновных в нарушении законодательства Российской Федерации.

3.7.5. Продление сроков исполнения представлений, предписаний, а также их отмена осуществляются в случае изменения обстоятельств, послуживших основанием для направления представления, предписания.

3.7.6. Решение об отмене, продлении сроков исполнения представлений (предписаний), внесении в них изменений, снятии с контроля утверждается приказом КСП г.Якутска. Срок выполнения представления и предписания может быть продлен по приказу КСП г.Якутска, но не более одного раза.

3.7.7. Информация о принятых решениях, отражается аудитором, инспектором в течение 1 рабочего дня в формах контроля, указанных в пункте 3.3 Стандарта, и доводится инспектору Информационно-аналитического отдела в соответствии с пунктом 3.4 Стандарта с копией приказа КСП г.Якутска.

3.8. По решению Председателя КСП г.Якутска информация о выполнении или невыполнении представлений (предписаний) может направляться в Якутскую городскую Думу, Главе городского округа «город Якутск», правоохранительные органы.

3.9. Сведения по исполнению представлений (предписаний)

размещаются на официальном сайте КСП г.Якутска в соответствии с Порядком, утвержденным КСП г.Якутска.

3.10. Контрольные (экспертно-аналитические) мероприятия, предметом которых является реализация представлений, предписаний, либо мероприятия, которые включают в составе вопросов программы проверку реализации ранее направленных представлений (предписаний), осуществляются в следующих случаях:

- ✓ необходимости уточнения полученной информации о принятых решениях, ходе и результатах реализации представлений (предписаний) или проверки ее достоверности;

- ✓ получения от объектов контроля неполной информации о принятых ими по представлениям (предписаниям) решениях и (или) мерах по их реализации или наличия обоснованных сомнений в достоверности полученной информации;

- ✓ получения по результатам текущего контроля реализации представлений (предписаний) информации о неэффективности или низкой результативности мер по реализации представлений (предписаний), принятых объектами контроля.

4. Рассмотрение информационных писем

4.1. КСП г.Якутска осуществляет анализ решений и мер, принятых органами местного самоуправления, иными органами и организациями по результатам рассмотрения ими информационных писем, содержащих предложения (рекомендации) КСП г.Якутска.

4.2. В целях обеспечения своевременного и полного получения информации по результатам рассмотрения информационных писем в них необходимо указывать срок представления информации в КСП г.Якутска.

5. Анализ мер, принятых правоохранительными органами по материалам контрольных мероприятий КСП г.Якутска

5.1. По итогам рассмотрения правоохранительными органами материалов контрольных мероприятий, направленных в их адрес КСП г.Якутска, проводится анализ принятых ими мер по выявленным КСП г.Якутска нарушениям. Анализ проводится на основе информации, полученной КСП г.Якутска от правоохранительного органа.

5.2. Анализ информации, полученной от правоохранительного органа, осуществляется в отношении:

- ✓ мер, принятых правоохранительным органом по нарушениям, выявленным КСП г.Якутска при проведении контрольного мероприятия и отраженным в его обращении в правоохранительный орган;

- ✓ причин отказа правоохранительного органа в принятии мер по материалам, направленным ему КСП г.Якутска по результатам контрольного мероприятия.

По результатам анализа полученной информации могут направляться информационные письма в органы местного самоуправления.

5.3. Информация о рассмотрении правоохранительными органами материалов контрольных мероприятий учитываются в составе информации по форме «Информация о результатах выполнения представлений (предписаний)», согласно приложению № 8 к Стандарту.

6. Анализ результатов рассмотрения дел об административных правонарушениях, возбужденных уполномоченными должностными лицами КСП г.Якутска

6.1. По итогам рассмотрения уполномоченными органами протоколов об административных правонарушениях, составленных уполномоченными должностными лицами КСП г.Якутска, осуществляется анализ:

- ✓ мер административной ответственности, примененных к объектам контроля (при наличии);
- ✓ причин отказа в принятии к рассмотрению уполномоченным органом документов КСП г.Якутска (при наличии);
- ✓ причин отказа в применении мер административной ответственности к объектам контроля (при наличии).

6.2. Информация о решениях, принятых органами, уполномоченными Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях на рассмотрение дел об административных правонарушениях, возбужденных уполномоченными должностными лицами КСП г.Якутска, подлежит внутреннему учету в соответствии с Инструкцией о порядке возбуждения дела об административном правонарушении, утверждаемой приказом КСП г.Якутска.

7. Использование итогов контроля реализации результатов проведенных мероприятий

7.1. Информация об итогах контроля реализации результатов проведенных мероприятий включается в квартальные и годовые отчеты о деятельности КСП г.Якутска.

7.2. Итоги контроля реализации результатов проведенных мероприятий используются при планировании работы и разработке мероприятий по совершенствованию контрольной и экспертно-аналитической деятельности КСП г.Якутска.

7.3. В случае необходимости по итогам реализации результатов проведенных мероприятий могут быть подготовлены информационные письма с предложениями и рекомендациями в адрес Якутской городской Думы, Окружной администрации, правоохранительных органов и других органов или организаций.

Приложение № 1
*форма «Сводная ведомость
 нарушений, установленных по итогам
 контрольных мероприятий»*

Сводная ведомость нарушений, установленных по итогам контрольных мероприятий

по состоянию на «___» _____ 20__ г.

№	Квартал проведения проверки	Наименование проверки	Наименование объекта проверки	Основание проверки	Проверяющий, установивший нарушение	Общая сумма проверенных средств	в том числе		Период нарушения	Количество фактов установленных нарушений	Установленные нарушения	
							бюджетных средств	внебюджетных средств			нормативно-правовой акт, действие которого нарушено	краткое описание характера нарушения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12а	12б

Код согласно Классификатору нарушений	Общая сумма нарушений	В ТОМ ЧИСЛЕ:						
		нарушения при формировании и исполнении бюджетов	нарушения единых требований к бюджетному (бухгалтерскому) учету, в том числе бюджетной, бухгалтерской (финансовой) отчетности	нарушения в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью	нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц	нарушения в сфере деятельности организаций с участием муниципального образования в их уставных (складочных) капиталах и иных организаций, в т.ч. при использовании ими имущества, находящегося в муниципальной собственности	иные нарушения	нецелевое использование средств
13	14=15+...21	15	16	17	18	19	20	21

Сумма нарушений, подлежащая восстановлению	в том числе:						
	нарушения при формировании и исполнении бюджетов	нарушения единых требований к бюджетному (бухгалтерскому) учету, в том числе бюджетной, бухгалтерской (финансовой) отчетности	нарушения в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью	нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц	нарушения в сфере деятельности организаций с участием муниципального образования в их уставных (складочных) капиталах и иных организаций, в т.ч. при использовании ими имущества, находящегося в муниципальной собственности	иные нарушения	нецелевое использование средств
22=23+...+29	23	24	25	26	27	28	29

из них путем (метод возмещения):						
возмещения средств в бюджет	возмещения средств организаций	выполнения работ, оказания услуг	восстановления (внесения исправлений) в бухгалтерском учете и отчетности	устранения нарушений установленного порядка управления и распоряжения имуществом	устранения нарушений бюджетного процесса	устранения нарушений при осуществлении закупок и закупок отдельными видами юридических лиц
30	31	32	33	34	35	36

Восстановлено	в том числе:
---------------	--------------

нарушений	нарушения при формировании и исполнении бюджетов	нарушения единых требований к бюджетному (бухгалтерскому) учету, в том числе бюджетной, бухгалтерской (финансовой) отчетности	нарушения в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью	нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц	нарушения в сфере деятельности организаций с участием муниципального образования в их уставных (складочных) капиталах и иных организациях, в т.ч. при использовании ими имущества, находящегося в муниципальной собственности	иные нарушения	нецелевое использование средств
37=38+...+44	38	39	40	41	42	43	44

метод возмещения							Восстановлено в ходе проверки	Снято с контроля
возмещено средств в бюджет	возмещено средств организаций	выполнено работ, оказано услуг	бухгалтерский учет и отчетность	устранено нарушений установленного порядка управления и распоряжения имуществом	устранение нарушений бюджетного процесса	устранены нарушения при осуществлении закупок		
45	46	47	48	49	50	51	52	53

Приложение № 2
*форма «Сводная ведомость
 недостатков, установленных по итогам
 контрольных мероприятий»*

Сводная ведомость недостатков, установленных по итогам контрольных мероприятий

по состоянию на « ___ » _____ 20__ г.

№	Квартал проведения проверки	Наименование проверки	Наименование объекта проверки	Основание проверки	Проверяющий, установивший недостатки	Общая сумма проверенных средств	в том числе		Период	Количество фактов установленных недостатков	Краткое описание установленного недостатка
							бюджетных средств	внебюджетных средств			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

Общая сумма установленных недостатков	в том числе:				Сумма недостатков, подлежащая восстановлению	в том числе:			
	Неэффективное использование средств	Риски нецелевого использования средств	Риски неэффективного использования средств	Иные недостатки		Неэффективное использование средств	Риски нецелевого использования средств	Риски неэффективного использования средств	Иные недостатки
13=14+...+17	14	15	16	17	18=19+...+22	19	20	21	22

из них путем (метод возмещения):							Восстановлено в ходе проверки	Снято с контроля
возмещения средств в бюджет	возмещения средств организаций	выполнения работ, оказания услуг	восстановления (внесения исправлений) в бухгалтерском учете и отчетности	устранения нарушений установленного порядка управления и распоряжения имуществом	устранения нарушений бюджетного процесса	устранения недостатков в сфере закупок		
35	36	37	38	39	40	41	42	43

Приложение № 3
форма «Сводная информация о результатах выполнения представлений (предписаний) Контрольно-счетной палаты города Якутска»

**Сводная информация
о результатах выполнения представлений (предписаний) Контрольно-счетной палаты города Якутска
за _____ год (квартал)**

Наименование проверенной организации	Проверяемый период	Дата проведенной Коллегии	Должность, ФИО руководителя получившего решение для сведения и принятия мер	Принятое решение	Реквизиты представления (предписания)		Количество направленных		Срок представления информации о принятых мерах
					Дата	Номер документа	предписаний	представлений	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Инспектор: _____
(должность)

Аудитор: _____
(должность)

Дата: _____

Количество снятых с контроля		Дата принятия ответа о принятых мерах	Принятые меры, в том числе:					
представлений	предписаний		проведенная работа (исполнение)	привлечено к дисциплинарной ответственности		направлено материалов в правоохранительные органы		
				Число лиц, (чел.)	ФИО, должность, привлеченного к ответственности с указанием меры ответственности	Количество (ед.)	Наименование органа (куда)	Информация о возбуждении уголовных дел и др. (указываются принятые меры)
11	12	13		14	15	16	17	18

Приложение № 5
*форма «Сводный реестр заключений
 Контрольно-счетной палаты города
 Якутска к проектам нормативных
 правовых актов»*

**Сводный реестр заключений Контрольно-счетной палаты города Якутска
 к проектам нормативных правовых актов
 по состоянию на «__» _____ 20__ г.**

№ п/ п	Инициатор (разработчик) проекта	Наименование проекта нормативного правового акта	Заключение КСП г.Якутска						Участие сотрудников КСП г.Якутска в публичных слушаниях (ФИО, дата)
			исх. номер (ЕСЭД)	дата	исполнитель, ФИО	Количество замечаний, предложен ий	Количество принятых замечаний, предложен ий	Отметка о повторном рассмотрении проекта	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1									
2									

Составил: _____
 (должность)

_____ (личная подпись)

_____ (инициалы, фамилия)

Приложение № 6
*форма «Ведомость нарушений,
установленных по итогам контрольного
мероприятия»*

Ведомость нарушений, установленных по итогам контрольного мероприятия

« _____ »

№	Квартал проведения проверки	Наименование проверки	Наименование объекта проверки	Основание проверки	Проверяющий, установивший нарушение	Общая сумма проверенных средств	в том числе		Период нарушения	Количество фактов установленных нарушений	Установленные нарушения	
							бюджетных средств	внебюджетных средств			нормативно-правовой акт, действие которого нарушено	краткое описание характера нарушения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12а	12б

Код согласно Классификатору нарушений	Общая сумма нарушений	Всего нарушений	в том числе:						
			нарушения при формировании и исполнении бюджетов	нарушения единых требований к бюджетному (бухгалтерскому) учету, в том числе бюджетной, бухгалтерской (финансовой) отчетности	нарушения в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью	нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц	нарушения в сфере деятельности организаций с участием муниципального образования в их уставных (складочных) капиталах и иных организаций, в т.ч. при использовании ими имущества, находящегося в муниципальной собственности	иные нарушения	нецелевое использование средств
13	14=15+23	15=16+...+22	16	17	18	19	20	21	22

Сумма нарушений, подлежащая восстановлению	в том числе:						
	нарушения при формировании и исполнении бюджетов	нарушения единых требований к бюджетному (бухгалтерскому) учету, в том числе бюджетной, бухгалтерской (финансовой) отчетности	нарушения в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью	нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц	нарушения в сфере деятельности организаций с участием муниципального образования в их уставных (складочных) капиталах и иных организаций, в т.ч. при использовании ими имущества, находящегося в муниципальной собственности	иные нарушения	нецелевое использование средств
23=24+...+30	24	25	26	27	28	29	30

из них путем (метод возмещения):						
возмещения средств в бюджет	возмещения средств организаций	выполнения работ, оказания услуг	восстановления (внесения исправлений) в бухгалтерском учете и отчетности	устранения нарушений установленного порядка управления и распоряжения имуществом	устранения нарушений бюджетного процесса	устранения нарушений при осуществлении закупок и закупок отдельными видами юридических лиц
31	32	33	34	35	36	37

Восстановлено нарушений	в том числе:						
	нарушения при формировании и исполнении бюджетов	нарушения единых требований к бюджетному (бухгалтерскому) учету, в том числе бюджетной, бухгалтерской (финансовой) отчетности	нарушения в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью	нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц	нарушения в сфере деятельности организаций с участием муниципального образования в их уставных (складочных) капиталах и иных организаций, в т.ч. при использовании ими имущества, находящегося в муниципальной собственности	иные нарушения	нецелевое использование средств
38=39+...+45	39	40	41	42	43	44	45

(тыс. рублей)

метод возмещения							Восстановлено в ходе проверки	Снято с контроля
возмещено средств в бюджет	возмещено средств организаций	выполнено работ, оказано услуг	бухгалтерский учет и отчетность	устранено нарушений установленного порядка управления и распоряжения имуществом	устранение нарушений бюджетного процесса	устранены нарушения при осуществлении закупок		
46	47	48	49	50	51	52	53	54

Инспектор: _____
 (должность) (личная подпись) (инициалы, фамилия)

Аудитор: _____
 (должность) (личная подпись) (инициалы, фамилия)

Дата: _____

Приложение № 7
*форма «Ведомость недостатков,
установленных по итогам контрольного
мероприятия»*

Ведомость недостатков, установленных по итогам контрольного мероприятия

«_____»

№	Квартал проведения проверки	Наименование проверки	Наименование объекта проверки	Основание проверки	Проверяющий, установивший недостатки	Общая сумма проверенных средств	в том числе		Период	Количество фактов установленных недостатков	Краткое описание установленного недостатка
							бюджетных средств	внебюджетных средств			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

Общая сумма установленных недостатков	в том числе:				Сумма недостатков, подлежащая восстановлению	в том числе:			
	Неэффективное использование средств	Риски нецелевого использования средств	Риски неэффективного использования средств	Иные недостатки		Неэффективное использование средств	Риски нецелевого использования средств	Риски неэффективного использования средств	Иные недостатки
13=14+...+17	14	15	16	17	18=19+...+22	19	20	21	22

из них путем (метод возмещения):							Восстановлено в ходе проверки	Снято с контроля
возмещения средств в бюджет	возмещения средств организаций	выполнения работ, оказания услуг	восстановления (внесения исправлений) в бухгалтерском учете и отчетности	устранения нарушений установленного порядка управления и распоряжения имуществом	устранения нарушений бюджетного процесса	устранения недостатков в сфере закупок		
35	36	37	38	39	40	41	42	43

Инспектор: _____
 (должность) _____ (личная подпись) _____ (инициалы, фамилия)

Аудитор: _____
 (должность) _____ (личная подпись) _____ (инициалы, фамилия)

Дата: _____

Приложение № 8
*форма «Информация о результатах
 выполнения представлений (предписаний)
 Контрольно-счетной палаты города
 Якутска по итогам контрольного
 мероприятия»*

**Информация
 о результатах выполнения представлений (предписаний) Контрольно-счетной палаты города Якутска по итогам
 контрольного мероприятия «_____»**

Наименование проверенной организации	Проверя емый период	Дата проведенной Коллегии	Должность, ФИО руководителя получившего решение для сведения и принятия мер	Принятое решение	Реквизиты представления (предписания)		Количество направленных		Срок представления информации о принятых мерах
					Дата	Номер документа	предписаний	представле ний	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Инспектор: _____
 (должность)

Аудитор: _____
 (должность)

Дата: _____

Количество снятых с контроля		Дата принятия ответа о принятых мерах	Принятые меры, в том числе:					
представлений	предписаний		проведенная работа (исполнение)	привлечено к дисциплинарной ответственности		направлено материалов в правоохранительные органы		
				Число лиц, (чел.)	ФИО, должность, привлеченного к ответственности с указанием меры ответственности	Количество (ед.)	Наименование органа (куда)	Информация о возбуждении уголовных дел и др. (указываются принятые меры)
11	12	13	14	15	16	17	18	