

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА ДЗЕРЖИНСКА

СТАНДАРТ ОРГАНИЗАЦИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

СОД 2 «ПЛАНИРОВАНИЕ РАБОТЫ КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНОЙ ПАЛАТЫ ГОРОДА ДЗЕРЖИНСКА»

(утвержден распоряжением председателя контрольно-счетной палаты города
Дзержинска от 21.06.2019 № 34)

Дзержинск
2019

Содержание

1	Общие положения	3
2	Цели, задачи и принципы планирования работы	3
3	Формирование и утверждение плана работы	4
4	Форма, структура и содержание плана работы	8
5	Корректировка плана работы	9
6	Контроль исполнения плана работы	10
Приложение № 1	Форма плана работы	11

1. Общие положения

1.1. Стандарт организации деятельности «Планирование работы контрольно-счетной палаты города Дзержинска» разработан в целях реализации ст.ст.11, 12 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» (далее Федеральный закон от 07.02.2011 № 6-ФЗ), ст. 14 Положения о контрольно-счетной палате города Дзержинска, утвержденного решением городской Думы города Дзержинска от 28.06.2018 № 528, положений Регламента контрольно-счетной палаты города Дзержинска.

1.2. Целью настоящего стандарта является установление общих принципов, правил и процедур планирования работы контрольно-счетной палаты.

1.3. Задачами настоящего стандарта являются:

- определение целей, задач и принципов планирования;
- установление порядка формирования и утверждения плана работы контрольно-счетной палаты;
- определение требований к форме, структуре и содержанию плана работы контрольно-счетной палаты;
- установление порядка корректировки и контроля исполнения плана работы контрольно-счетной палаты.

2. Цель, задачи и принципы планирования работы

2.1. В соответствии со ст. 14 Положения о контрольно-счетной палате города Дзержинска, утвержденного решением городской Думы города Дзержинска от 28.06.2018 № 528, контрольно-счетная палата осуществляет свою деятельность на основе планов, которые разрабатываются и утверждаются палатой самостоятельно.

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

выполнения контрольно-счетной палатой законодательно установленных полномочий.

2.3. Задачей планирования является формирование плана работы контрольно-счетной палаты.

2.4. Планирование основывается на системном подходе в соответствии со следующими принципами:

- непрерывность планирования;
- комплексность планирования (охват планированием всех законодательно установленных полномочий контрольно-счетной палаты);
- равномерность распределения контрольных мероприятий по объектам контроля;
- рациональность распределения трудовых, финансовых, материальных и иных ресурсов, направляемых на обеспечение выполнения полномочий контрольно-счетной палаты;
- системная периодичность проведения мероприятий на объектах контроля;
- координация планов работы контрольно-счетной палаты с планами работы других органов государственного финансового контроля, а также правоохранительных органов Российской Федерации (в случае необходимости).

2.5. Планирование должно обеспечивать эффективность использования бюджетных средств, выделяемых контрольно-счетной палате, трудовых, материальных, информационных и иных ресурсов.

3. Формирование и утверждение плана работы

3.1. Формирование и утверждение плана работы контрольно-счетной палаты осуществляется с учетом положений Регламента контрольно-счетной палаты и настоящего стандарта.

3.2. Формирование плана работы контрольно-счетной палаты включает следующие этапы:

- подготовка предложений в проект плана работы контрольно-счетной палаты;

- разработка проекта плана работы контрольно-счетной палаты;
- согласование проекта плана работы контрольно-счетной палаты;
- рассмотрение и утверждение проекта плана работы председателем контрольно-счетной палаты.

3.3. Формирование проекта плана работы контрольно-счетной палаты осуществляется по форме в соответствии с Приложением 1.

3.4. Предложения по объектам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий подготавливаются заместителем председателя и аудитором контрольно-счетной палаты, и представляются на рассмотрение заместителю председателя контрольно-счетной палаты до 15 декабря года, предшествующего планируемому году.

Предложения в проект плана работы палаты могут также представлять председатель контрольно-счетной палаты, инспекторы, непосредственно проводящие контрольные мероприятия.

3.5. В соответствии с Положением о контрольно-счетной палате города Дзержинска, утвержденным решением городской Думы города Дзержинска от 28.06.2018 № 528, обязательному включению в годовые планы работы контрольно-счетной палаты подлежат внешняя проверка отчета об исполнении городского бюджета за отчетный год и подготовка заключения на проект решения городской Думы о городском бюджете на очередной финансовый год и плановый период, а также поручения городской Думы, предложения и запросы главы города, направленные в контрольно-счетную палату до 15 декабря года, предшествующего планируемому.

3.6. При формировании проекта плана работы контрольно-счетной палаты рассматриваются предложения, поступившие от других контрольных и правоохранительных органов, по проведению параллельных и совместных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий по вопросам, относящимся к компетенции контрольно-счетной палаты.

При подготовке предложений в проект плана работы о проведении контрольных мероприятий с участием других контрольных и

правоохранительных органов, с ними должны быть предварительно согласованы сроки проведения и объекты контрольных мероприятий.

3.7. Предложения сотрудников по контрольным и экспертно-аналитическим мероприятиям, предлагаемым в проект плана работы контрольно-счетной палаты, должны содержать следующие данные:

- вид мероприятия (контрольное или экспертно-аналитическое) и его наименование;
- перечень объектов мероприятия (по контрольным мероприятиям);
- срок проведения мероприятия;
- ответственные за проведение мероприятия;
- основание для включения мероприятия в план.

3.8. Наименование планируемого контрольного или экспертно-аналитического мероприятия должно иметь четкую, однозначную формулировку его предмета, который обязан соответствовать полномочиям контрольно-счетной палаты, установленным Положением о контрольно-счетной палате города Дзержинска, утвержденным решением городской Думы города Дзержинска от 28.06.2018 № 528.

В случае планирования проведения совместного (параллельного) контрольного (экспертно-аналитического) мероприятия в его наименовании в скобках указываются органы (организации) совместно (параллельно) с которыми планируется проведение мероприятия.

3.9. Перечень основных объектов контрольного мероприятия должен содержать полные и точные наименования объектов.

3.10. Основанием для включения контрольного (экспертно-аналитического) мероприятия в проект плана работы контрольно-счетной палаты могут являться:

- нормы Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ, других федеральных законов и законов Нижегородской области, определяющих полномочия контрольно-счетной палаты, решения городской Думы города Дзержинска от 28.06.2018 № 528;

- поручения городской Думы города Дзержинска;
- предложения и запросы главы города;
- предложения председателя, заместителя председателя, аудитора контрольно-счетной палаты города Дзержинска.

3.11. К каждому предложению о включении контрольного (экспертно-аналитического) мероприятия в проект плана работы контрольно-счетной палаты прилагается соответствующее обоснование выбора предмета и объектов контрольного (экспертно-аналитического) мероприятия, а также планируемых трудовых затрат на его проведение.

Данное положение не распространяется на мероприятия:

- проводимые ежегодно в рамках предварительного и последующего контроля формирования и исполнения городского бюджета;
- проводимые по городской Думе города Дзержинска, предложениям и запросам главы города;
- предметом которых, является реализация ранее направленных представлений (предписаний) контрольно-счетной палаты.

3.12. Выбор предмета контрольного (экспертно-аналитического) мероприятия должен осуществляться в соответствии со следующими критериями:

- соответствие предмета мероприятия полномочиям контрольно-счетной палаты;
- актуальность предмета мероприятия.

3.13. При планировании проведения контрольного мероприятия в указанном обосновании также учитываются следующие критерии:

- наличие рисков в рассматриваемой сфере при формировании или использовании муниципальных средств и (или) в деятельности объектов мероприятия, которые потенциально могут приводить к негативным результатам;
- объем муниципальных средств, 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) – при наличии информации.

3.14. План работы контрольно-счетной палаты должен формироваться таким образом, чтобы он был реально выполним, и создавал условия для качественного выполнения планируемых мероприятий в установленные сроки.

Проект плана работы контрольно-счетной палаты должен формироваться исходя из полного использования годового объема служебного времени каждого сотрудника контрольно-счетной палаты.

3.15. Председатель контрольно-счетной палаты в срок до 30 декабря года, предшествующего планируемому году, рассматривает проект плана работы контрольно-счетной палаты, вносит в него изменения (при необходимости) и принимает решение об его утверждении.

Утвержденный план работы контрольно-счетной палаты направляется сотрудникам контрольно-счетной палаты, ответственным за его исполнение, его электронная версия размещается на сайте контрольно-счетной палаты.

4. Форма, структура и содержание плана работы

4.1. План работы контрольно-счетной палаты имеет табличную форму, соответствующую примерной форме плана работы, приведенной в Приложении 1.

4.2. План работы содержит согласованные по срокам и ответственным за проведение мероприятия перечни планируемых мероприятий, объединенные в отдельные разделы.

4.3. Каждый раздел плана работы имеет свой номер и свое наименование.

Номер раздела плана работы состоит из одного числа (1, 2, 3, ... и т.д.).

Номер мероприятий состоит из одного числа (1, 2, 3, ... и т.д.).

4.4. Наименования разделов плана работы должны отражать осуществление контрольно-счетной палатой контрольной, экспертно-аналитической, информационной и иных видов деятельности, определенных

Положением о контрольно-счетной палате города Дзержинска, утвержденным решением городской Думы города Дзержинска от 28.06.2018 № 528.

4.5. Таблица плана работы должна содержать графы в соответствии с Приложением 1.

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

4.7. Период проведения отражается в плане знаком «X», поставленном в столбце соответствующего месяца.

4.8. В графе «Ответственный» указываются фамилия и инициалы председателя, заместителя председателя, аудитора, иного сотрудника контрольно-счетной палаты, ответственного за проведение мероприятия.

4.9. Решением председателя контрольно-счетной палаты структура плана работы может быть изменена с учетом особенностей и специфики организации контрольной и экспертно-аналитической деятельности контрольно-счетной палаты.

5. Корректировка плана работы

5.1. Корректировка плана работы контрольно-счетной палаты осуществляется на основании решений председателя контрольно-счетной палаты.

5.2. В случае направления в адрес контрольно-счетной палаты поручений городской Думы, предложений и запросов главы города после утверждения годового плана работы контрольно-счетной палаты распоряжением председателя контрольно-счетной палаты в годовой план работы контрольно-счетной палаты в 10-дневный срок со дня поступления указанных поручений, предложений и запросов вносятся соответствующие изменения.

Предложения по корректировке плана работы контрольно-счетной палаты могут вноситься на рассмотрение председателю контрольно-счетной палаты также в случаях:

- внесения дополнений и изменений в законодательные и иные нормативные правовые акты Российской Федерации, Нижегородской области;

- выявления в ходе подготовки или проведения контрольного (экспертно-аналитического) мероприятия существенных обстоятельств, требующих изменения наименования, сроков проведения мероприятия;

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

- отвлечения сотрудников, участвующих в проведении запланированного мероприятия на дополнительные мероприятия, включенные в план работы контрольно-счетной палаты в течение текущего года, на основании поручений, обращений и запросов, направляемых в контрольно-счетную палату в соответствии с действующим законодательством;

- возникновения проблем с формированием состава непосредственных исполнителей мероприятия вследствие организационно-штатных мероприятий, продолжительной болезни, увольнения сотрудников контрольно-счетной палаты, участвующих в проведении мероприятия, и невозможности их замены другими сотрудниками.

При подготовке предложений об изменении плана работы контрольно-счетной палаты необходимо исходить из минимизации его корректировки.

5.3. Корректировка плана работы контрольно-счетной палаты может осуществляться в виде:

- изменения наименования мероприятий;
- изменения сроков проведения мероприятий;
- изменения состава, ответственных за проведение мероприятий;
- исключения мероприятий из плана;
- включения дополнительных мероприятий в план.

6. Контроль исполнения плана работы

6.1. Основной задачей контроля исполнения плана работы контрольно-счетной палаты является обеспечение своевременного, полного и качественного выполнения мероприятий, включенных в план работы контрольно-счетной палаты.

6.2. Контроль исполнения плана работы контрольно-счетной палаты в целом осуществляют председатель и заместитель председателя контрольно-счетной палаты в течение рабочего года.

6.3. Ежегодный отчет о деятельности контрольно-счетной палаты города Дзержинска представляется председателем контрольно-счетной палаты городской Думе для рассмотрения до 10 марта года, следующего за отчетным.

Указанный отчет после рассмотрения городской Думой размещается на официальном сайте контрольно-счетной палаты в сети Интернет.

