**Контрольно-счетная палата Тверской области**

Стандарт организации деятельности
Контрольно-счетной палаты Тверской области

# СОД-02 «Подготовка отчета о деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области»

(утвержден в новой редакции решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Тверской области (протокол № 2 (338) от 10.02.2023)

Дата вступления в силу – 10 февраля 2023 года

**г. Тверь, 2023**

# СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие положения 3
2. Организация работы по подготовке отчета о деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области 3
3. Порядок рассмотрения, утверждения и опубликования отчета о деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области 6

## 1. Общие положения

1.1. Стандарт организации деятельности СОД-02 «Подготовка отчета о деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области» (далее – Стандарт) разработан в соответствии с Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», законом Тверской области от 29.09.2011 № 51-ЗО «О Контрольно-счетной палате Тверской области», а также Общими требованиями к стандартам внешнего государственного и муниципального контроля для проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий контрольно-счетными органами субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, утвержденными Коллегией Счетной палаты Российской Федерации от 17.10.2014 № 47К (993), Регламентом Контрольно-счетной палаты Тверской области (далее – Регламент).

1.2. Стандарт разработан для использования должностными лицами Контрольно-счетной палаты Тверской области (далее – КСП) при подготовке отчета о деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области (далее – Отчет о деятельности).

1.3. Целью стандарта является установление общих правил и порядка организации работы по подготовке Отчета о деятельности, его рассмотрения и утверждения.

1.4. Задачами Стандарта являются:

- определение требований к структуре и содержанию Отчета о деятельности;
- установление порядка организации работы по подготовке Отчета о деятельности;
- определение требований к документам и материалам, представляемым для формирования Отчета о деятельности;
- установление порядка рассмотрения и утверждения Отчета о деятельности.

## 2. Организация работы по подготовке отчета о деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области

2.1. Подготовка Отчета о деятельности КСП осуществляется на основании ч. 2 ст. 19 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», ч. 2 ст. 26 закона Тверской области от 29.09.2011 № 51-ЗО «О Контрольно-счетной палате Тверской области».

2.2. Целью подготовки Отчета о деятельности является обеспечение доступа к информации о деятельности КСП.

2.3. Основными задачами подготовки Отчета о деятельности являются:

- представление Законодательному Собранию Тверской области,

Губернатору Тверской области, иным заинтересованным пользователям и общественности объективной информации о результатах деятельности КСП за отчетный год, предыдущие периоды;

- обобщение и анализ результатов деятельности КСП за отчетный год, подготовка предложений по совершенствованию деятельности КСП в последующие периоды.

2.4. Отчет о деятельности в своем составе должен содержать:

- титульный лист;
- оглавление (содержание), раскрывающее перечень разделов, подразделов и приложений, с указанием номеров страниц;
- общие положения, содержащие основания для подготовки Отчета о деятельности; направления и приоритеты деятельности КСП в отчетном году; основные результаты контрольной и экспертно-аналитической деятельности; реализацию полномочий КСП по осуществлению производства по делам об административных правонарушениях; общую информацию о количестве направленных материалов в правоохранительные органы РФ и о результатах их рассмотрения;
- подраздел о контрольной деятельности, содержащий основные результаты завершенных в отчетном году контрольных мероприятий;
- подраздел об экспертно-аналитической деятельности, содержащий основные результаты завершенных в отчетном году экспертно-аналитических мероприятий в соответствии с планом деятельности КСП.

В данном подразделе также отражается информация о проведении финансово-экономической экспертизы законопроектов и нормативных правовых актов Тверской области, экспертизы проектов законов об областном бюджете и проектов законов о бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области (ТФОМС); контроле и анализе за исполнением областного бюджета и бюджета ТФОМС; внешней проверке годового отчета об исполнении областного бюджета, годового отчета об исполнении бюджета ТФОМС; анализе бюджетного процесса в Тверской области и предложений, направленных на его совершенствование;

- иные разделы (при необходимости), включающие информацию об обеспечении деятельности КСП, о взаимодействии и сотрудничестве с органами внешнего финансового контроля;
- заключение, содержащее общие выводы и предложения по совершенствованию деятельности КСП;
- приложения – материалы, дополняющие Отчет о деятельности (при необходимости).

2.5. При формировании Отчета о деятельности используются информационные табличные материалы (таблицы, диаграммы и иные табличные материалы), графические материалы, презентационные материалы (презентации, слайды и иные презентационные материалы) и иные материалы в формах, отражающих наиболее существенные итоги

деятельности КСП.

2.6. Формирование Отчета о деятельности происходит на основании:

- сведений о результатах основной деятельности КСП, подготовленных контрольно-аналитическим отделом КСП на основе данных, формируемых соответствующими структурными подразделениями для учета результатов основной деятельности КСП;

- аналитических записок, подготовленных аудиторами КСП, руководителями структурных подразделений, обеспечивающих деятельность КСП.

2.7. Учет результатов основной деятельности КСП осуществляется в соответствии с утвержденными методическими рекомендациями.

2.8. Аналитические записки, подготовленные аудиторами КСП должны содержать:

- краткие справки о завершенных контрольных мероприятиях, предусмотренных планом деятельности по соответствующему направлению контроля. В справках подлежат отражению следующие данные: название проверки, сведения об утверждении отчета на Коллегии КСП; перечень объектов контроля, общая финансовая оценка выявленных нарушений; основные значимые нарушения и недостатки, установленные по результатам контрольного мероприятия; информация о направлении представлений и предписаний (кому направлены и предложения в них); сведения об устранении финансовых нарушений и о принятых решениях и мерах по итогам рассмотрения представлений, в том числе по совершенствованию законодательства и привлечению к дисциплинарной ответственности; информация о составлении протоколов по административным правонарушениям и привлечению к ответственности по ним, уплате штрафов; сведения о направлении отчетов и (или) информационных писем, в том числе в правоохранительные органы, и результатах их рассмотрения;

- краткие справки о завершенных экспертно-аналитических мероприятиях, предусмотренных планом деятельности по соответствующему направлению контроля. В справках подлежат отражению следующие данные: название мероприятия, сведения об утверждении отчета (заключения) на Коллегии КСП; перечень объектов контроля, общая финансовая оценка выявленных нарушений; основные значимые нарушения и недостатки, установленные по результатам мероприятия; сведения о направлении отчетов (заключений) и (или) информационных писем, в том числе в правоохранительные органы, и результатах их рассмотрения.

- информацию о системных нарушениях и недостатках, которые были установлены при проведении финансово-экономической экспертизы проектов законов Тверской области и иных нормативных правовых актов Тверской области, о результатах деятельности возглавляемых направлений контроля по вопросам формирования и исполнения бюджетов с отражением наиболее значимых рекомендаций и предложений КСП, принятых органами государственной власти Тверской области.

2.9. Аналитические записки руководителей структурных подразделений, обеспечивающих деятельность КСП, должны содержать:

- информацию о финансовом обеспечении деятельности КСП, о кадровом составе, повышении квалификации и поощрениях сотрудников КСП;
- сведения о методологическом обеспечении деятельности КСП;
- информацию о сотрудничестве и взаимодействии с правоохранительными органами РФ;
- информацию о сотрудничестве и взаимодействии со Счетной палатой РФ, органами внешнего финансового контроля субъектов РФ, контрольно-счетными органами муниципальных образований Тверской области, международными и российскими объединениями органов внешнего финансового контроля;
- информацию о сотрудничестве и взаимодействии с государственными органами, организациями в рамках заключенных соглашений о сотрудничестве.

2.10. Руководство подготовкой проекта Отчета о деятельности возлагается на заместителя председателя КСП.

Данные структурных подразделений о результатах основной деятельности по соответствующему направлению контроля, аналитические записки, подготовленные аудиторами КСП, руководителями структурных подразделений, обеспечивающих деятельность КСП, представляются в срок до 25 января года, следующего за отчетным.

Сведения о результатах основной деятельности КСП, подготовленные контрольно-аналитическим отделом, представляются заместителю председателя КСП в срок до 1 февраля года, следующего за отчетным.

Проект Отчета о деятельности представляется председателю КСП в срок до 15 февраля года, следующего за отчетным.

## 3. Порядок рассмотрения, утверждения и опубликования отчета о деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области

3.1. Председатель КСП вносит проект Отчета о деятельности на рассмотрение Коллегии КСП.

3.2. Отчет о деятельности, утвержденный решением Коллегии КСП, подлежит подписанию председателем КСП.

3.3. Отчет о деятельности, утвержденный решением Коллегии КСП и подписанный председателем КСП, направляется на рассмотрение в Законодательное Собрание Тверской области не позднее 1 марта года, следующего за отчетным.

3.4. Отчет о деятельности после рассмотрения Законодательным Собранием Тверской области подлежит опубликованию в средствах массовой информации или на официальном сайте КСП в сети Интернет.