

Приложение № 2
к распоряжению Контрольно-
счетной палаты городского округа
Химки Московской области
от 20.04.2015 № 16-р

**Стандарт организации деятельности (СОД)
«Порядок планирования работы Контрольно-счетной палаты городского
округа Химки Московской области»**

Содержание

1. Общие положения	3
2. Цель, задачи и принципы планирования работы КСП.....	3
3. Плановые документы КСП.....	4
4. Формирование и утверждение плановых документов КСП.....	4
5. Внесение изменений в годовой план работы КСП в части контрольных и экспертно-аналитических мероприятий	6
6. Контроль выполнения годового плана работы КСП в части контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.....	8

1. Общие положения

1.1. Стандарт организации деятельности «Порядок планирования работы Контрольно-счетной палаты городского округа Химки Московской области» (далее — Стандарт) разработан в соответствии с Положением о Контрольно-счетной палате городского округа Химки Московской области, утвержденным решением Совета депутатов городского округа Химки Московской области от 30.05.2012 № 7/6 (далее — Положение о КСП) и Регламентом Контрольно-счетной палаты городского округа Химки Московской области, с учетом Общих требований к стандартам внешнего государственного и муниципального финансового контроля, утвержденных Коллегией Счетной палаты Российской Федерации (протокол от 17.10.2014 № 47К (993)).

1.2. Целью настоящего Стандарта является установление общих принципов, правил и процедур планирования работы Контрольно-счетной палаты городского округа Химки Московской области (далее — КСП).

1.3. Задачами настоящего Стандарта являются:

- определение целей, задач и принципов планирования;
- установление порядка формирования и утверждения плановых документов КСП;
- определение требований к форме, структуре и содержанию планов работы КСП;
- установление порядка корректировки и контроля исполнения планов работы КСП.

2. Цель, задачи и принципы планирования работы КСП

2.1. Палата строит свою работу в соответствии со статьей 12 Положения о КСП на основе годовых планов с учетом всех видов и направлений деятельности палаты.

Целью планирования является эффективная организация осуществления внешнего финансового контроля, обеспечение реализации законодательно установленных полномочий КСП.

2.2. Задачей планирования является формирование годового плана работы КСП на соответствующий год.

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

- непрерывность планирования;
- комплексность планирования (охват планированием всех установленных задач, видов и направлений деятельности КСП);

- рациональность распределения трудовых, финансовых и иных ресурсов, направляемых на обеспечение выполнения задач и функций КСП;
- системная периодичность проведения мероприятий на объектах контроля.

Планирование деятельности КСП осуществляется с учетом результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, исходя из необходимости обеспечения всестороннего системного контроля за исполнением бюджета городского округа Химки, а также на основании поручений Главы городского округа Химки, Совета депутатов, предложений и запросов Руководителя Администрации городского округа Химки.

3. Плановые документы КСП

3.1. В КСП формируется и утверждается годовой план работы КСП на соответствующий год.

Годовой план работы палаты включает следующие разделы:

- экспертно-аналитические мероприятия КСП;
- комплекс контрольных мероприятий по направлениям деятельности КСП;
- организационно-информационные мероприятия КСП.

4. Формирование и утверждение плановых документов КСП

Формирование и утверждение годового плана работы КСП осуществляется с учетом положений Регламента КСП, настоящего Стандарта.

4.1. Формирование годового плана работы включает осуществление следующих процедур:

- подготовку предложений в проект годового плана работы по направлениям деятельности, закрепленным за заместителем председателя КСП, аудиторами КСП;
- составление проекта годового плана работы КСП;
- рассмотрение проекта годового плана работы и его утверждение председателем КСП.

4.2. Подготовка предложений в проект годового плана работы КСП по контрольным и экспертно-аналитическим мероприятиям осуществляется в соответствии со статьей 12 Положения о КСП. Обязательному включению в проект годового плана работы КСП подлежат поручения Главы городского округа Химки, Совета депутатов городского округа Химки, предложения и запросы Руководителя Администрации городского округа Химки.

Рассмотрению при подготовке проекта годового плана работы КСП подлежат запросы и предложения правоохранительных органов, Химкинской городской прокуратуры, Контрольно-счетной палаты Московской области.

Проект годового плана формируется до 1 декабря года, предшествующего году, на который осуществляется планирование.

4.3. Предложения о проведении контрольных мероприятий, поступившие в КСП, рассматриваются заместителем председателя КСП, аудиторами КСП согласно направлениям деятельности в течение 10 календарных дней с момента их поступления.

4.4. Заместитель председателя КСП, аудиторы КСП, с учетом рассмотрения поступивших предложений, поручений и запросов, на основании анализа ситуации в подконтрольной сфере, результатов проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий и исходя из необходимости обеспечения всестороннего системного контроля за исполнением бюджета городского округа Химки, формируют предложения в проект годового плана работы КСП (приложение № 1 к Стандарту), которые должны содержать следующие данные:

- вид мероприятия (контрольное или экспертно-аналитическое) и его наименование;
- период проведения мероприятия;
- срок проведения мероприятия;
- примечание.

4.5. Наименование планируемого контрольного или экспертно-аналитического мероприятия должно иметь четкую, однозначную формулировку его предмета, который обязан соответствовать полномочиям КСП, установленным Положением о КСП и другими нормативными правовыми актами Российской Федерации.

В наименовании контрольного мероприятия не указываются объекты мероприятия, за исключением случаев проведения мероприятия на одном объекте.

Совместные (параллельные) контрольные (экспертно-аналитические) мероприятия выделяются в отдельный подраздел плана с указанием органов (организаций), совместно (параллельно) с которыми планируется проведение мероприятий.

При определении сроков проведения контрольного (экспертно-аналитического) мероприятия необходимо учитывать сроки проведения его этапов (подготовительного, основного и заключительного).

4.6. Предложения по комплексным мероприятиям, планируемым к осуществлению двумя и более аудиторами КСП, предварительно

согласовываются между ними. Заместитель председателя КСП, аудиторы КСП, выступающие инициаторами проведения таких мероприятий, предлагают их в проект годового плана работы КСП только после получения визы о согласовании от других аудиторов, участвующих в проведении планируемого мероприятия.

4.7. В примечании указывается основание для включения мероприятия в план (поручения Главы городского округа Химки, Совета депутатов, предложения и запросы Руководителя Администрации городского округа Химки, правоохранительных органов, аудитора и т.д.).

4.8. Ответственными за проведение контрольных и экспертно-аналитических мероприятий могут быть председатель КСП, заместитель председателя КСП, аудиторы.

В состав исполнителей включается необходимое количество инспекторов, а также специалисты, привлекаемые при необходимости на договорной основе.

4.9. Предложения в годовой план работы КСП по организационно-информационным мероприятиям КСП подготавливаются заместителем председателя КСП, аудиторами КСП, экспертом.

4.10. Годовой план работы КСП должен быть реально выполним в установленные сроки и сбалансирован по трудозатратам.

4.11. Председатель КСП, рассмотрев поступившие предложения о включении мероприятий в проект годового плана работы КСП, проводит их обсуждение с заместителем председателя КСП и аудиторами КСП.

По результатам обсуждения заместитель председателя КСП, аудиторы КСП при необходимости уточняют и повторно вносят в течение двух рабочих дней предложения о включении мероприятий в проект годового плана работы КСП.

4.12. Проект годового плана работы КСП (приложение № 2 к Стандарту) утверждается распоряжением председателя КСП в срок до 30 декабря года, предшествующего плановому.

4.13. Годовой план работы КСП публикуется на официальном сайте КСП в информационно-телекоммуникационной сети Интернет.

5. Внесение изменений в годовой план работы КСП в части контрольных и экспертно-аналитических мероприятий

5.1. Внесение изменений в годовой план работы в части контрольных и экспертно-аналитических мероприятий осуществляется на основании распоряжения председателя КСП.

5.2. План работы в части контрольных и экспертно-аналитических мероприятий подлежит постоянному мониторингу на предмет актуальности и соответствия запланированных контрольных мероприятий (по тематике, срокам и иным характеристикам) изменяющимся условиям.

5.3. Предложения по корректировке годового плана работы КСП могут вноситься на рассмотрение председателю КСП заместителем председателя КСП, аудиторами КСП в случаях:

- обращений правоохранительных органов, Химкинской городской прокуратуры;

- внесения дополнений и изменений в законодательные и иные нормативные правовые акты Российской Федерации, Московской области и городского округа Химки;

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

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

- привлечение сотрудников, участвующих в проведении запланированного мероприятия, на иные мероприятия, включенные в план работы в течение текущего года на основании поручений, обращений и запросов, направляемых в КСП в соответствии с действующим законодательством;

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

При подготовке предложений об изменении годового плана работы КСП необходимо исходить из минимизации его корректировки.

5.4. Корректировка годового плана работы КСП может осуществляться в виде:

- изменения наименования и сроков проведения мероприятий;
- изменения состава сотрудников, ответственных за проведение мероприятий;

- исключения мероприятий из плана;

- включения дополнительных мероприятий в план.

5.5. При внесении изменений в годовой план работы КСП в части контрольных и экспертно-аналитических мероприятий обязательному рассмотрению подлежат поручения Главы городского округа Химки, Совета

депутатов городского округа Химки, запросы и предложения Руководителя Администрации городского округа Химки.

5.6. Актуальная редакция годового плана работы КСП публикуется на официальном сайте КСП в информационно-телекоммуникационной сети Интернет. Предшествующая редакция годового плана работы КСП удаляется.

6. Контроль выполнения годового плана работы КСП в части контрольных и экспертно-аналитических мероприятий

6.1. Непосредственный контроль выполнения годового плана работы КСП в части контрольных и экспертно-аналитических мероприятий осуществляется ответственными исполнителями. Общий контроль осуществляется председателем КСП.

6.2. Информация о выполнении плана работы в части контрольных и экспертно-аналитических мероприятий отражается в годовом отчете о деятельности КСП.

Приложение № 1
к Стандарту организации
деятельности «Порядок планирования
работы Контрольно-счетной палаты
городского округа Химки
Московской области»

Предложения в проект плана работы
Контрольно-счетной палаты городского округа Химки Московской области
на ____ год

№ п/п	Вид мероприятия (контрольное или экспертно-аналитическое) и наименование	Период проведения мероприятия	Срок проведения мероприятия	Примечание (основание для включения в план работы)
1.				
2.				
3.				

Приложение № 2
к Стандарту организации
деятельности «Порядок планирования
работы Контрольно-счетной палаты
городского округа Химки
Московской области»

ПЛАН РАБОТЫ
Контрольно-счетной палаты городского округа Химки Московской области
на ____ год

№ пункта плана	Содержание работ	Срок исполнения	Ответственные за исполнение	Основание для включения в план работы
Раздел 1. Экспертно-аналитические мероприятия Контрольно-счетной палаты городского округа Химки Московской области				
1.1.				
Раздел 2. Комплекс контрольных мероприятий по направлениям деятельности Контрольно-счетной палаты городского округа Химки Московской области				
2.1.				
Раздел 3. Организационно-информационные мероприятия Контрольно-счетной палаты городского округа Химки Московской области				
3.1.				