Контрольно-счетная палата Кемеровской области - Кузбасса

УТВЕРЖДАЮ:

Председатель

контрольно-счетной палаты

Кемеровской области-

Кузбасса

«\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ г

СТАНДАРТ

ВНЕШНЕГО ГОСУДАРСТВЕННОГО ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ

СФК 2 «Порядок проведения экспертно-аналитического мероприятия»

(рассмотрен на Коллегии контрольно-счетной палаты Кемеровской области-Кузбасса от 16 мая 2023 года)

Кемерово

Содержание

1. Общие положения………………………………………………………. 3

2 Общая характеристика экспертно-аналитического мероприятия…… 3

3 Организация экспертно-аналитического мероприятия………………. 4

4 Подготовка к проведению экспертно-аналитического мероприятия... 6

5 Проведение экспертно-аналитического мероприятия и

оформление его результатов…………………………………………… 8

Приложение №1 Приказ о проведении экспертно-аналитического

мероприятия

Приложение №2 Программа проведения экспертно-аналитического

мероприятия

Приложение №3 Уведомление о проведении экспертно-аналитического мероприятия

Приложение №4 Удостоверение на право проведения экспертно-

аналитического мероприятия

Приложение №5 Аналитическая справка

Приложение №6 Заключение о результатах экспертно-аналитического мероприятия

1. Общие положения

Стандарт внешнего государственного финансового контроля «Порядок проведения экспертно-аналитического мероприятия» (далее - Стандарт) разработан на основе стандарта внешнего государственного аудита (контроля) СГА 102 «Общие правила проведения экспертно-аналитических мероприятий», утвержденного постановлением Коллегии Счетной палаты Российской Федерации от 20 октября 2017 года № 12ПК, с учетом Общих требований к стандартам внешнего государственного и муниципального аудита (контроля) для проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий контрольно-счетными органами субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (утв. постановлением Коллегии Счетной палаты Российской Федерации от 29 марта 2022 г. № 2 ПК), также 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 Кемеровской области от 29.11.2011 № 95-ОЗ «О контрольно-счетной палате Кемеровской области – Кузбасса» (далее – Закон о контрольно-счетной палате) и положениями Регламента контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса.

1.1. Целью Стандарта является установление общих правил и процедур проведения контрольно-счетной палатой Кемеровской области-Кузбасса (далее - контрольно-счетная палата, Палата) экспертно-аналитических мероприятий.

1.2. Задачами Стандарта являются:

- определение содержания, принципов и процедур проведения экспертно- аналитического мероприятия;

- установление общих требований к организации, подготовке к проведению, проведению и оформлению результатов экспертно-аналитического мероприятия.

1.3. Требования настоящего Стандарта обязательны для всех должностных лиц контрольно-счетной палаты, осуществляющих функции по организации и проведению экспертно-аналитического мероприятия.

2. Общая характеристика экспертно-аналитического мероприятия

2.1. Экспертно-аналитическое мероприятие представляет собой организационную форму осуществления экспертно-аналитической деятельности Палаты, посредством которой обеспечивается реализация задач, функций и полномочий Палаты в сфере внешнего государственного финансового контроля.

2.2. Экспертно-аналитическое мероприятие должно отвечать следующим требованиям:

- экспертно-аналитическое мероприятие проводится в соответствии с планом работы Палаты;

- экспертно-аналитическое мероприятие проводится на основании программы его проведения, утвержденной в установленном порядке;

- по результатам экспертно-аналитического мероприятия оформляется заключение, которое в установленном порядке представляется на рассмотрение коллегии Палаты.

2.3. Предметом экспертно-аналитического мероприятия являются организация бюджетного процесса в Кемеровской области-Кузбассе, формирование и использование государственных средств, а также законодательное регулирование и деятельность в сфере экономики и финансов, в том числе влияющие на формирование и исполнение областного бюджета и бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования, в рамках реализации задач Палаты.

Объектами экспертно-аналитического мероприятия являются органы государственной власти (государственные органы) Кемеровской области- Кузбасса, органы местного самоуправления (муниципальные органы) Кемеровской области- Кузбасса, организации, учреждения и иные лица, на которые в рамках предмета экспертно-аналитического мероприятия распространяются полномочия контрольно-счетной палаты, установленные Законом Кемеровской области «О контрольно-счетной палате Кемеровской области- Кузбасса».

2.4. Экспертно-аналитическое мероприятие должно быть:

а) объективным - осуществляться с использованием обоснованных фактических документальных данных, полученных в установленном законодательством порядке, и обеспечивать полную и достоверную информацию по предмету мероприятия;

б) системным - представлять собой комплекс экспертно-аналитических действий, взаимоувязанных по срокам, охвату вопросов, анализируемым показателям, приемам и методам;

в) результативным - проведение мероприятия должно обеспечивать возможность подготовки выводов, предложений и рекомендаций по предмету мероприятия.

2.5. Экспертно-аналитическое мероприятие может проводиться методом экспертизы, мониторинга, анализа.

Экспертиза – проверка подлинности, достоверности, полноты и соответствия рассматриваемого предмета экспертно-аналитического мероприятия параметрам и требованиям, установленным законодательными и нормативными правовыми актами.

Мониторинг – комплексное систематическое или периодическое наблюдение за состоянием предмета экспертно-аналитического мероприятия с целью своевременного выявления изменений, оценки и прогнозирования этих изменений, выработки рекомендаций о предупреждении и об устранении последствий негативных изменений по предмету исследования.

Анализ – сравнение, определение динамики и структуры изменений предмета экспертно-аналитического мероприятия, как по всей совокупности, так и по отдельным составляющим, в абсолютных и относительных величинах с целью выявления основных тенденций и закономерностей, их взаимосвязи и взаимовлияния, факторов, определивших те или иные результаты.

В настоящем Стандарте используются следующие основные понятия:

- руководитель экспертно-аналитического мероприятия – заместитель председателя, аудитор – руководитель инспекции Палаты;

- участник экспертно-аналитического мероприятия – инспектор, иной сотрудник контрольно-счетной палаты, а также специалист иной организации, привлекаемый к проверке в случае необходимости, принимающие непосредственное участие в экспертно-аналитическом мероприятии и не являющиеся его руководителем;

- программа проведения экспертно-аналитического мероприятия – документ, подготавливаемый руководителем экспертно-аналитического мероприятия и утверждаемый председателем палаты, содержащий перечень вопросов, подлежащих проверке при проведении экспертно-аналитического мероприятия;

- аналитическая справка - документ, составляемый участниками экспертно-аналитического мероприятия по результатам проведенного экспертно-аналитического мероприятия;

- заключение о результатах экспертно-аналитического мероприятия – документ, составляемый руководителем экспертно-аналитического мероприятия, содержащий обобщение материалов экспертно-аналитического мероприятия, а также подготовленные на их основе выводы и предложения по реализации экспертно-аналитического мероприятия с указанием должностных лиц (организаций), которым адресованы данные предложения;

Иные понятия, используемые в настоящем Стандарте, применяются в значениях, определяемых нормами законодательства.

3. Организация экспертно-аналитического мероприятия

3.1. Экспертно-аналитическое мероприятие проводится на основании плана работы Палаты на текущий год в соответствии с приказом председателя контрольно-счетной палаты (приложение № 1 к настоящему Стандарту).

Дата начала экспертно-аналитического мероприятия определяется приказом о проведении экспертно-аналитического мероприятия.

Датой окончания экспертно-аналитического мероприятия является дата утверждения председателем Палаты заключения о результатах экспертно-аналитического мероприятия.

3.2. Организация экспертно-аналитического мероприятия включает три этапа, каждый из которых характеризуется выполнением определенных задач:

- подготовка к проведению экспертно-аналитического мероприятия;

- проведение экспертно-аналитического мероприятия;

- оформление результатов экспертно-аналитического мероприятия.

На этапе подготовки к проведению экспертно-аналитического мероприятия проводится предварительное изучение предмета и объектов мероприятия, определяются цели, вопросы и методы проведения мероприятия.

По итогам данного этапа утверждается программа проведения экспертно-аналитического мероприятия.

На этапе проведения экспертно-аналитического мероприятия участниками экспертно-аналитического мероприятия осуществляется сбор и исследование фактических данных и информации по предмету экспертно-аналитического мероприятия в соответствии с его программой.

Результаты данного этапа могут оформляться аналитической справкой, составляемой и подписываемой участниками экспертно-аналитического мероприятия.

На этапе оформления результатов экспертно-аналитического мероприятия руководителем экспертно-аналитического мероприятия осуществляется подготовка заключения о результатах экспертно-аналитического мероприятия, а также, при необходимости, проектов информационных писем Палаты.

Продолжительность проведения каждого из указанных этапов зависит от особенностей предмета экспертно-аналитического мероприятия.

3.3. Экспертно-аналитическое мероприятие может быть приостановлено в случае необходимости привлечения всех его участников к другим мероприятиям (деятельности) Палаты, невозможности выполнения ими соответствующей работы (болезни, нахождения в отпуске). Мероприятие приостанавливается и возобновляется приказом председателя Палаты. Продление сроков проведения мероприятия осуществляется путем внесения изменений в приказ о проведении мероприятия и программу мероприятия, а также, при необходимости, в годовой план работы Палаты.

3.4. Экспертно-аналитическое мероприятие проводится на основе информации и материалов, имеющихся в контрольно-счетной палате, получаемых по запросам, и (или) при необходимости непосредственно по месту расположения объектов мероприятия в соответствии с программой проведения данного мероприятия.

3.5. В экспертно-аналитическом мероприятии не имеют права участвовать должностные лица Палаты, состоящие в родстве или свойстве с руководителем объекта экспертно-аналитического мероприятия. Если должностное лицо Палаты состоит в родстве или свойстве с иными сотрудниками объекта экспертно-аналитического мероприятия, то оно обязано уведомить об этом факте председателя Палаты. Запрещается привлекать к участию в экспертно-аналитическом мероприятии работников контрольно-счетной Палаты, которые в исследуемом периоде были штатными сотрудниками одного из объектов экспертно-аналитического мероприятия.

3.6. К участию в экспертно-аналитическом мероприятии могут привлекаться при необходимости государственные органы, учреждения, организации и их представители, аудиторские и специализированные организации, отдельные специалисты.

Привлечение внешних экспертов (специалистов) осуществляется посредством:

- выполнения внешним экспертом конкретного вида и определенного объема работ на основе заключенного с ним государственного контракта или договора возмездного (безвозмездного) оказания услуг;

- включения внешних экспертов в состав участников экспертно-аналитического мероприятия для выполнения отдельных заданий, проведения экспертиз и подготовки экспертных заключений.

3.7 . В ходе подготовки к проведению и проведения экспертно-аналитического мероприятия формируется рабочая документация мероприятия, к которой относятся документы (их копии) и иные материалы, получаемые от объектов экспертно-аналитического мероприятия, других государственных органов, организаций и учреждений, а также документы (справки, расчеты, аналитические записки и т. д.), подготовленные работниками контрольно-счетной палаты самостоятельно на основе собранных фактических данных и информации.

4. Подготовка к проведению экспертно-аналитического мероприятия

4.1. Подготовка к экспертно-аналитическому мероприятию проводится в сроки, достаточные для сбора необходимой информации и подготовки программы экспертно-аналитического мероприятия.

4.2. Подготовка к проведению экспертно-аналитического мероприятия включает осуществление следующих действий:

- предварительное изучение предмета и объектов мероприятия, сбор необходимой информации;

- определение цели (целей), вопросов и методов проведения мероприятия;

- подготовка и утверждение программы проведения экспертно-аналитического мероприятия.

4.3. Предварительное изучение предмета и объектов экспертно-аналитического мероприятия проводится на основе полученной информации и собранных материалов.

Информация по предмету экспертно-аналитического мероприятия при необходимости может быть получена путем направления в установленном порядке запросов контрольно-счетной палаты в адрес руководителей объектов экспертно-аналитического мероприятия, других государственных органов, организаций и учреждений о предоставлении информации, а также исследования информации и материалов, имеющихся в контрольно-счетной палате.

4.4. По результатам предварительного изучения предмета и объектов экспертно-аналитического мероприятия определяются цели и вопросы мероприятия, методы его проведения, а также объем необходимых аналитических процедур.

Формулировки целей должны четко указывать, решению каких исследуемых проблем или их составных частей будет способствовать проведение данного экспертно-аналитического мероприятия.

По каждой цели экспертно-аналитического мероприятия определяется перечень вопросов, которые необходимо изучить и проанализировать в ходе проведения мероприятия. Формулировки и содержание вопросов должны выражать действия, которые необходимо выполнить для достижения целей мероприятия. Вопросы должны быть существенными и важными для достижения целей мероприятия.

4.5. По результатам предварительного изучения предмета и объектов экспертно-аналитического мероприятия руководителем экспертно-аналитического мероприятия разрабатывается программа проведения экспертно-аналитического мероприятия (приложение № 2 к настоящему Стандарту).

Программа проведения экспертно-аналитического мероприятия утверждается председателем контрольно-счетной палаты.

4.6. В случае проведения экспертно-аналитического мероприятия, предусматривающего выезд (выход) на место расположения объектов мероприятия, руководителям объектов мероприятия направляются соответствующие уведомления о проведении экспертно-аналитического мероприятия (приложение № 3 к настоящему Стандарту).

К уведомлению могут прилагаться:

- копия утвержденной программы проведения экспертно-аналитического мероприятия;

- перечень вопросов, на которые должны ответить должностные лица объекта мероприятия до начала проведения мероприятия на данном объекте;

- специально разработанные для данного мероприятия формы, необходимые для систематизации представляемой информации.

4.7. Для выезда (выхода) на место расположения объекта мероприятия руководителем экспертно-аналитического мероприятия оформляется удостоверение на право проведения экспертно-аналитического мероприятия на объекте (приложении № 4 к настоящему Стандарту).

5. Проведение экспертно-аналитического мероприятия и оформление его результатов

5.1. В ходе проведения экспертно-аналитического мероприятия в соответствии с программой мероприятия осуществляется анализ и исследование фактических данных и информации по предмету экспертно-аналитического мероприятия, полученных в ходе подготовки и проведения мероприятия и зафиксированных в его рабочей документации.

При возникновении необходимости получения дополнительной информации в ходе проведения мероприятия контрольно-счетной палатой может направляться запрос о предоставлении информации.

5.2. По результатам сбора и анализа информации и материалов, в том числе по месту расположения объекта мероприятия, участниками экспертно-аналитического мероприятия подготавливается аналитическая справка (приложение № 5 к настоящему Стандарту), которая включается в состав рабочей документации мероприятия.

В случае выявления нарушений законодательства на объекте экспертно-аналитического мероприятия его руководитель по решению руководителя экспертно-аналитического мероприятия может быть ознакомлен с аналитической справкой.

Аналитическая справка, как правило, оформляется по каждому объекту мероприятия отдельно, но может оформляться сводная аналитическая справка по всем объектам мероприятия, которая подписывается всеми участниками экспертно-аналитического мероприятия.

5.3. По результатам экспертно-аналитического мероприятия, на основе аналитической справки, руководителем мероприятия оформляется заключение о результатах экспертно-аналитического мероприятия (приложение № 6 к настоящему Стандарту), которое должно содержать:

- исходные данные о мероприятии (основание для проведения мероприятия, объекты мероприятия, исследуемый период);

- информацию о результатах мероприятия, в которой отражаются содержание проведенного исследования в соответствии с предметом мероприятия, даются конкретные ответы по каждой цели мероприятия, указываются выявленные проблемы, причины их существования и последствия;

- выводы, в которых в обобщенной форме отражаются итоговые оценки проблем и вопросов, рассмотренных в соответствии с программой проведения мероприятия;

- предложения и рекомендации, основанные на выводах и направленные на решение исследованных проблем и вопросов.

Кроме того, при необходимости заключение может содержать приложения.

5.4. При подготовке заключения о результатах экспертно-аналитического мероприятия следует руководствоваться следующими требованиями:

- информация о результатах экспертно-аналитического мероприятия должна излагаться в заключении последовательно в соответствии с целями, поставленными в программе проведения мероприятия, и давать по каждой из них конкретные ответы;

- заключение должно включать только ту информацию и выводы, которые подтверждаются материалами рабочей документации мероприятия;

- выводы в заключении должны быть аргументированными;

- предложения (рекомендации) в заключении должны логически следовать из выводов, быть конкретными, сжатыми и простыми по форме и по содержанию, ориентированы на принятие конкретных мер по решению выявленных проблем, направлены на устранение причин и последствий недостатков в сфере предмета мероприятия, иметь четкий адресный характер;

- в заключении необходимо избегать ненужных повторений и лишних подробностей, которые отвлекают внимание от наиболее важных его положений;

- текст заключения должен быть написан лаконично, легко читаться и быть понятным, а при использовании каких-либо специальных терминов и сокращений они должны быть объяснены.

5.5. Содержание заключения о результатах экспертно-аналитического мероприятия должно соответствовать:

- требованиям настоящего Стандарта;

- исходной постановке задачи, которая сформулирована в наименовании экспертно-аналитического мероприятия в плане работы контрольно-счетной палаты;

- программе проведения экспертно-аналитического мероприятия;

- рабочей документации мероприятия.

5.6. Правовые вопросы подготовки и оформления заключения согласуются с организационно-правовым отделом контрольно-счетной палаты.

5.7. В случае проведения экспертно-аналитического мероприятия в отношении двух и более объектов, заключения по результатам их проведения могут быть подготовлены отдельно по каждому объекту или заключение может быть единым.

5.8. При необходимости доведения информации о результатах экспертно-аналитического мероприятия руководителям иных органов и (или) руководителям органов исполнительной власти им могут направляться копии заключений или информационные письма с изложением результатов (выводов) по итогам мероприятия.

Информационное письмо может содержать предложение проинформировать контрольно-счетную палату о результатах его рассмотрения.

5.9. Заключение о результатах экспертно-аналитического мероприятия оформляется и подписывается руководителем экспертно-аналитического мероприятия и представляется председателю контрольно-счетной Палаты.

5.10. В соответствии с решением коллегии контрольно-счетной палаты заключение о результатах экспертно-аналитического мероприятия утверждается председателем Палаты и направляется в Законодательное Собрание Кемеровской области – Кузбасса. Информация о результатах экспертно-аналитического мероприятия направляется Губернатору Кемеровской области – Кузбасса.

Стандарт рассмотрен на коллегии КСПКО 16 мая 2023 года

#### Приложение № 1

к Стандарту «Порядок проведения

экспертно-аналитического мероприятия»



Контрольно-счетная палата Кемеровской области - Кузбасса

ПРИКАЗ

от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г. № \_\_\_\_ г. Кемерово

О проведении экспертно-аналитического

мероприятия

В соответствии с Законом Кемеровской области от 29.09.2011 № 95-ОЗ «О контрольно-счетной палате Кемеровской области - Кузбасса», п.\_\_\_ Плана работы контрольно-счетной палаты на 20\_\_\_ год

1. Подготовить и провести экспертно-аналитическое мероприятие «\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_»

2. Дата начала экспертно-аналитического мероприятия «\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_г.

3. Руководителем экспертно-аналитического мероприятия назначить \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

4. Участниками экспертно-аналитического мероприятия назначить:

-\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

-\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

5. Руководителю экспертно-аналитического мероприятия в срок до «\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_г. подготовить и представить председателю КСПКО проект программы проведения экспертно-аналитического мероприятия.

6. Заключение руководителя экспертно-аналитического мероприятия по результатам экспертно-аналитического мероприятия представить председателю КСПКО в срок до «\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_г.

Председатель

Согласовано:

начальник организационно-правового отдела

Приложение № 2

к Стандарту «Порядок проведения

экспертно-аналитического

мероприятия»

# 

УТВЕРЖДАЮ:

Председатель

контрольно-счетной палаты

Кемеровской области-Кузбасса

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

«\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ г.

ПРОГРАММА

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(наименование мероприятия)

Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия: Закон Кемеровской области от 29.09.2011 № 95-ОЗ «О контрольно-счетной палате Кемеровской области - Кузбасса», пункт \_\_\_ плана работы контрольно-счетной палаты на 20\_\_ год

Предмет экспертно-аналитического мероприятия: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Объект (объекты) экспертно-аналитического мероприятия (*при наличии)*: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Цель (цели) экспертно-аналитического мероприятия: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Вопросы экспертно-аналитического мероприятия:

1. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

2. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

3. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Исследуемый период:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Дата начала экспертно-аналитического мероприятия «\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_г.

Руководитель экспертно-аналитического мероприятия: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Состав участников экспертно-аналитического мероприятия:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Оформление аналитической справки (справок) по результатам проведения экспертно-аналитического мероприятия осуществляется участниками экспертно-аналитического мероприятия в срок до «\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_г.

Представление заключения и других материалов экспертно-аналитического мероприятия председателю контрольно-счетной палаты осуществляется руководителем экспертно-аналитического мероприятия в срок до «\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.

Руководитель

экспертно-аналитического

мероприятия

#### Приложение № 3

к Стандарту «Порядок проведения

экспертно-аналитического

мероприятия»

|  |
| --- |
| КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА  КЕМЕРОВСКОЙ ОБЛАСТИ-КУЗБАССА  650064, г. Кемерово, Советский пр-т, 60  тел.: 36-51-93, тел./факс: 36-49-53  E-mail: palata@kspko.ru  от № |
|  |
|  |

(наименование органа власти, организации, ФИО руководителя)

УВЕДОМЛЕНИЕ

о проведении экспертно-аналитического мероприятия

Контрольно-счетная палата Кемеровской области-Кузбасса уведомляет Вас о том, что в соответствии с Планом работы контрольно-счетной палаты на \_\_\_\_год в период с «\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_г. по «\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_г. в \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(наименование органа власти, организации)

будет проводиться экспертно-аналитическое мероприятие «\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_»

Руководитель экспертно-аналитического мероприятия\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Участники экспертно-аналитического мероприятия: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Исследуемый период\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Для организации работы сотрудников контрольно-счетной палаты в соответствии с Законом Кемеровской области от 29.09.2011 № 95-ОЗ «О контрольно-счетной палате Кемеровской области - Кузбасса» прошу вас обеспечить их запрашиваемой информацией, документами, копиями документов и пояснениями компетентных исполнителей в соответствии с приложением к настоящему уведомлению, а также создать необходимые условия для работы сотрудников контрольно-счетной палаты, проводящих проверку, предоставить им помещения, средства связи и оргтехники, а также иные технические средства.

Председатель

контрольно-счетной палаты

Кемеровской области-Кузбасса

#### Приложение № 4

к Стандарту «Порядок проведения

экспертно-аналитического мероприятия»

|  |
| --- |
| E:\_WORK\Doc&cdr\GERB\герб 2020\герб 2020 ЧБ 2.png  КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА  КЕМЕРОВСКОЙ ОБЛАСТИ-КУЗБАССА  650064, г. Кемерово, Советский пр-т, 60  тел.: 36-51-93, тел./факс: 36-49-53  E-mail: palata@kspko.ru  от № |
|  |

УДОСТОВЕРЕНИЕ

на проведение экспертно-аналитического мероприятия

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(Ф.И.О., должность)

Направляются в\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(наименование предприятия, организации, учреждения)

для проведения \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(наименование экспертно-аналитического мероприятия)

Срок проведения экспертно-аналитического мероприятия с «\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_г. по «\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_г.

Исследуемый период \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Основание проведения экспертно-аналитического мероприятия: Закон Кемеровской области от 29.09.2011 № 95-ОЗ «О контрольно-счетной палате Кемеровской области - Кузбасса» и п.\_\_ плана работы Контрольно-счетной палаты Кемеровской области - Кузбасса на \_\_\_\_\_\_\_ год

Председатель

контрольно-счётной палаты

Кемеровской области - Кузбасса

#### Приложение № 5

к Стандарту «Порядок проведения

экспертно-аналитического мероприятия»

Аналитическая справка

по результатам экспертно-аналитического мероприятия

«\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_»

(наименование экспертно-аналитического мероприятия)

Основание для проведения мероприятия: Закон Кемеровской области от 29.09.2011 № 95-ОЗ «О контрольно-счетной палате Кемеровской области - Кузбасса» и п.\_\_ плана работы Контрольно-счетной палаты Кемеровской области - Кузбасса на \_\_\_\_\_\_\_ год

Исследуемый период \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(если не указан в наименовании мероприятия)

Объекты мероприятия: *(при наличии)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*

Вопросы экспертно-аналитического мероприятия:

1.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

2.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(указываются из программы экспертно-аналитического мероприятия)

Краткая характеристика предмета и (или) объектов экспертно-аналитического мероприятия \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

В ходе экспертно-аналитического мероприятия установлено следующее.

По вопросу 1 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(наименование вопроса)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(излагаются результаты экспертно-аналитического мероприятия по данному вопросу)

По вопросу 2 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(наименование вопроса)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(излагаются результаты экспертно-аналитического мероприятия по данному вопросу)

Аналитическая справка составлена на \_\_\_ листах в \_\_\_ экземплярах.

Приложение: Таблицы, расчеты и иной справочно-цифровой материал, пронумерованный и подписанный составителями *(в случае необходимости)*.

Участник экспертно-аналитического мероприятия: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(должность, фамилия, инициалы, подпись)

#### Приложение № 6

к Стандарту «Порядок проведения

экспертно-аналитического мероприятия»

#### 

Контрольно-счетная палата Кемеровской области – Кузбасса

УТВЕРЖДАЮ:

Председатель

контрольно-счетной палаты

Кемеровской области-Кузбасса

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

«\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ г.

Заключение

по результатам экспертно-аналитического мероприятия

(наименование экспертно-аналитического мероприятия в соответствии с планом работы)

Основание для проведения мероприятия: Закон Кемеровской области от 29.09.2011 № 95-ОЗ «О контрольно-счетной палате Кемеровской области - Кузбасса» и п.\_\_плана работы Контрольно-счетной палаты Кемеровской области - Кузбасса на \_\_\_\_\_\_\_ год

Исследуемый период \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Объекты мероприятия: *(при наличии)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*

Цель мероприятия: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Результаты мероприятия:

1. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

2. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Выводы:

1. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

2. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Предложения: (при наличии)

1. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

2. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

должность, фамилия, инициалы подпись

руководителя мероприятия

Заключение рассмотрено на заседании коллегии контрольно-счетной палаты Кемеровской области – Кузбасса «\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_г.