

РЕГЛАМЕНТ
Контрольно-счетной палаты
Ленинского городского округа Московской области

1. Предмет и состав Регламента

Регламент Контрольно-счетной палаты Ленинского городского округа Московской области (далее – Регламент) - локальный нормативный правовой акт, разработан в исполнение требований Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положения о Контрольно-счетной палате Ленинского городского округа Московской области, утвержденного Решением Совета депутатов Ленинского городского округа от 15.01.2020 № 1/17 и в соответствии с положениями вышеназванных нормативных правовых актов устанавливает:

- порядок принятия локальных нормативно-правовых актов Контрольно-счетной палаты Ленинского городского округа Московской области (далее – КСП Ленинского городского округа);
- основы внутренней организации деятельности КСП Ленинского городского округа;
- полномочия, обязанности должностных лиц КСП Ленинского городского округа, функции аппарата, порядок ведения дел;
- порядок подготовки и проведения мероприятий контрольной и иной деятельности;
- порядок направления запросов КСП Ленинского городского округа;
- опубликование в средствах массовой информации и размещение в сети Интернет информации о деятельности КСП Ленинского городского округа.

Порядок решения вопросов, которые не урегулированы настоящим Регламентом, Положением о Контрольно-счетной палате Ленинского городского округа Московской области, Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», устанавливается распорядительным актом председателя КСП Ленинского городского округа.

2. Правовые акты КСП Ленинского городского округа

Правовой основой регулирования процедурных и внутренних вопросов деятельности КСП Ленинского городского округа является ее Регламент, утверждаемый председателем КСП Ленинского городского округа.

В дополнение к Регламенту в КСП Ленинского городского округа действуют следующие виды локальных нормативных правовых актов и распорядительных документов:

- приказ по вопросам организации работы КСП Ленинского городского округа - локальный нормативный правовой акт, издаваемый председателем и имеющий обязательную силу для всех сотрудников, либо индивидуальный правовой акт, наделяющий конкретных сотрудников определенными правами и обязанностями;
- распоряжение по вопросам, связанным с осуществлением полномочий КСП Ленинского городского округа - локальный нормативный правовой акт либо индивидуальный правовой акт, носящий распорядительный характер, который обязателен для исполнения должностными лицами, которым он адресован;
- поручение председателя - вид распорядительного документа, оперативное руководящее указание, дающееся председателем, обязательное для выполнения перечисленными в нем исполнителями.

3. Основы организации деятельности КСП Ленинского городского округа

КСП Ленинского городского округа является постоянно действующим органом внешнего муниципального финансового контроля муниципального образования, образуется Советом депутатов Ленинского городского округа и ему подотчетна.

В своей деятельности КСП Ленинского городского округа руководствуется Конституцией Российской Федерации, Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», федеральным законодательством, законами Московской области, Уставом муниципального образования Ленинский городской округ Московской области, иными нормативными правовыми актами, Положением о КСП Ленинского городского округа, настоящим Регламентом и внутренними документами, изданными ее председателем.

КСП Ленинского городского округа образована в составе председателя и аппарата КСП Ленинского городского округа.

В состав аппарата КСП Ленинского городского округа входят должности начальника отдела контрольной и экспертно-аналитической деятельности, заместителя начальника отдела контрольной и экспертно-аналитической деятельности, инспектора, главного эксперта.

При осуществлении внешнего муниципального контроля КСП Ленинского городского округа также руководствуется стандартами внешнего муниципального финансового контроля, утвержденными распоряжениями председателя КСП Ленинского городского округа.

4. Полномочия, обязанности должностных лиц КСП Ленинского городского округа, функции аппарата.

4.1. Полномочия председателя КСП Ленинского городского округа определены Положением о Контрольно-счетной палате Ленинского городского округа Московской области.

4.2. Начальник отдела контрольной и экспертно-аналитической деятельности, заместитель начальника отдела контрольной и экспертно-аналитической деятельности, инспектор КСП Ленинского городского округа осуществляют следующие полномочия:

- непосредственно участвуют в проведении контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях в соответствии с планом деятельности КСП Ленинского городского округа;
- осуществляют контроль за формированием и исполнением бюджета муниципального образования, а также за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности;
- готовят предписания, представления, осуществляют контроль за их исполнением, готовят информационные письма главе Ленинского городского округа, в Совет депутатов Ленинского городского округа, в другие органы местного самоуправления, в федеральные органы государственной власти, в органы государственной власти Московской области;
- по результатам проведенных контрольных мероприятий дают предложения по формированию годового плана работы КСП Ленинского городского округа, а также внесению изменений и дополнений в него;
- осуществляют работу с письмами, предложениями, жалобами и заявлениями физических и юридических лиц;
- участвуют в работе совещаний, конференций, семинаров по вопросам муниципального финансового контроля, контроля за соблюдением установленного порядка управления муниципальным имуществом;
- организуют и ведут делопроизводство.

4.3. Начальник отдела контрольной и экспертно-аналитической деятельности:

- исполняет в отсутствие председателя КСП Ленинского городского округа его исполнительно-распорядительные полномочия;
- осуществляет иные полномочия в соответствии с распоряжениями и приказами председателя КСП Ленинского городского округа и планом работы.

5. Порядок ведения дел в КСП Ленинского городского округа

Условия организации системы документационного обеспечения деятельности КСП Ленинского городского округа, правила и порядок работы с документами, общие требования к служебной переписке и делопроизводству, в том числе установление состава реквизитов документов КСП Ленинского городского округа и требований к ним, определяются Правилами делопроизводства.

За качество, достоверность и своевременность подготовленных документов несут ответственность исполнители документа.

6. Планирование деятельности КСП Ленинского городского округа

КСП Ленинского городского округа осуществляет свою деятельность на основе годового плана работы. Годовой план работы КСП Ленинского городского округа утверждается распоряжением председателя КСП Ленинского городского округа.

Годовой план работы КСП Ленинского городского округа утверждается не позднее 30 декабря года, предшествующего планируемому.

Планирование основывается на следующих принципах:

- комплексность планирования (охват планированием всех законодательно установленных задач, видов и направлений деятельности КСП Ленинского городского округа);
- непрерывность планирования;
- системная периодичность проведения мероприятий на объектах контроля, обязательность исполнения поручений Совета депутатов;
- координация планов работы КСП Ленинского городского округа с планами работы других органов финансового контроля, а также правоохранительных органов.

План работы включает в себя мероприятия по всем видам деятельности, осуществляемым КСП Ленинского городского округа в соответствии с ч.2. ст.9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», а также мероприятия по обеспечению деятельности КСП Ленинского городского округа.

Корректировка Плана работы осуществляется распоряжениями председателя КСП Ленинского городского округа. Основаниями для корректировки Плана служат:

- полученные в течение года поручения Совета депутатов, предложения и запросы главы Ленинского городского округа;
- внесение дополнений и изменений в законодательные и иные нормативные правовые акты Российской Федерации, Московской области, Ленинского городского округа;
- выявление в ходе подготовки или проведения контрольного (экспертно-аналитического) мероприятия существенных обстоятельств, требующих изменения наименования, перечня объектов, сроков проведения мероприятия;
- реорганизация, ликвидация, изменение организационно-правовой формы объектов мероприятия;
- отвлечение сотрудников, участвующих в проведении запланированного мероприятия на дополнительные мероприятия, включенные в План работы в течение текущего года на основании поручений, обращений и запросов, направляемых в КСП Ленинского городского округа в соответствии с законодательством Российской Федерации, Московской области, внеплановые мероприятия.

7. Порядок осуществления контрольных мероприятий, оформления результатов проведенных контрольных мероприятий.

7.1. Основанием для проведения контрольных мероприятий являются план работы КСП Ленинского городского округа, распоряжение председателя КСП Ленинского городского округа о проведении контрольного мероприятия.

Внеплановые контрольные мероприятия проводятся на основании соответствующего решения Совета депутатов и при наличии распоряжения председателя КСП Ленинского городского округа.

В распоряжении о проведении контрольного мероприятия должны быть указаны:

- наименование контрольного мероприятия;
- сроки проведения контрольного мероприятия;
- руководитель контрольного мероприятия - должностное лицо, ответственное за проведение контрольного мероприятия;
- состав группы инспекторов.

Обязательным условием проведения контрольного мероприятия является наличие утвержденной программы, в которой должны быть отражены следующие вопросы:

- основание для проведения контрольного мероприятия;
- предмет контрольного мероприятия;
- объект контрольного мероприятия (перечень проверяемых объектов), цели и вопросы контрольного мероприятия;
- проверяемый период деятельности;
- срок начала и окончания проведения контрольного мероприятия на объекте (объектах);
- состав группы инспекторов;
- срок представления отчета председателю КСП Ленинского городского округа.

Программа разрабатывается руководителем контрольного мероприятия, ответственным за ее проведение, и утверждается председателем КСП Ленинского городского округа.

Утвержденная программа в процессе проведения контрольного мероприятия может быть дополнена или сокращена руководителем контрольного мероприятия, ответственным за ее проведение, с обязательным утверждением изменений председателем ответственным за ее проведение.

Руководители объектов контрольного мероприятия должны быть уведомлены о проведении контрольного мероприятия на данных объектах.

Уведомление должно содержать наименование контрольного мероприятия, предмет контрольного мероприятия, основание для его проведения, срок проведения контрольного мероприятия, состав группы инспекторов, предложение о создании необходимых условий для проведения контрольного мероприятия. К уведомлению могут прилагаться копия утвержденной программы (выписки из программы), перечень документов для представления инспекторам к началу контрольного мероприятия на объекте. Уведомление готовится руководителем контрольного мероприятия, ответственным за проведение контрольного мероприятия и направляется руководителю объекта контрольного мероприятия.

7.2. В случае отказа сотрудникам КСП Ленинского городского округа в предоставлении необходимой информации или в случае задержки предоставления необходимой информации составляется акт по фактам непредставления или несвоевременного непредставления документов и материалов, запрошенных при проведении контрольного мероприятия.

В случае отказа руководителей и (или) сотрудников объектов контроля в допуске сотрудников КСП Ленинского городского округа на проверяемый объект, воспрепятствования осуществлению сотрудниками КСП Ленинского городского округа должностных полномочий при проведении контрольного мероприятия руководитель контрольного мероприятия обязан в кратчайший срок доложить о происшедшем председателю КСП Ленинского городского округа.

Председатель КСП Ленинского городского округа должен принять необходимые меры в соответствии с действующим законодательством в отношении лиц, допускающих или допустивших противоправные действия.

7.3. Срок проведения контрольного мероприятия, состав группы проверяющих определяются руководителем контрольного мероприятия с учетом объема предстоящих работ, вытекающих из конкретных задач контрольного мероприятия и особенностей проверяемого объекта и, как правило, не может превышать 40 календарных дней на одном объекте.

Срок исполнения контрольных мероприятий, целью которых является оценка эффективности использования средств местного бюджета (аудит эффективности), как правило, не может превышать 4 месяцев.

Решение о продлении первоначально установленного срока проведения контрольного мероприятия принимается председателем КСП Ленинского городского округа. Решение о продлении срока проведения контрольного мероприятия принимается на основании мотивированной служебной записки руководителя контрольного мероприятия, в которой указывается выполненный на дату окончания срока объем работ и обосновывается причина, по которой необходимо продлить сроки проведения контрольного мероприятия.

КСП Ленинского городского округа при осуществлении своей деятельности взаимодействует с органами местного самоуправления и органами, входящими в структуру администрации Ленинского городского округа, использует материалы их работы, в случае необходимости по согласованию привлекает работников этих органов к отдельным мероприятиям. КСП Ленинского городского округа на договорных основах может привлекать к проводимым контрольным мероприятиям специалистов иных организаций.

7.4. Проведение и оформление результатов контрольного мероприятия осуществляются в соответствии с требованиями, установленными стандартами внешнего муниципального финансового контроля, утвержденными председателем КСП Ленинского городского округа.

По итогам контрольного мероприятия руководитель контрольного мероприятия оформляет отчет, содержащий обобщение материалов, сделанные на их основе выводы и предложения, а также проекты представлений (предписаний), информационных и (или) сопроводительных писем.

Проект отчета, завизированный руководителем контрольного мероприятия, акт (акты), проекты информационных писем, представлений (предписаний), материалы, необходимые для возбуждения дела об административном правонарушении (при их наличии), итоговая информация по результатам контрольной деятельности, письменные пояснения, замечания, возражения должностных лиц проверяемой организации и информация с анализом указанных замечаний и возражений представляются руководителем контрольного мероприятия председателю КСП Ленинского городского округа.

Председатель КСП Ленинского городского округа по итогам изучения материалов контрольного мероприятия принимает решение об утверждении (не утверждении) результатов контрольного мероприятия.

В случае не утверждения председателем КСП Ленинского городского округа результатов контрольного мероприятия материалы подлежат доработке.

Утверждением результатов контрольного мероприятия является утверждение председателем КСП Ленинского городского округа отчета и подписание им представлений (предписаний) и информационных и (или) сопроводительных писем.

8. Порядок осуществления экспертно-аналитических мероприятий, оформления результатов их проведения.

Экспертно-аналитическая деятельность осуществляется сотрудниками КСП Ленинского городского округа в соответствии с утвержденным Планом работы с использованием стандартов внешнего муниципального контроля и содержит:

- внешнюю проверку годового отчета об исполнении бюджета муниципального образования;

- мониторинг о ходе исполнения бюджета муниципального образования;

- мониторинг закупок, аудит в сфере закупок.

Основными источниками информации для анализа являются:

- документы, направленные в адрес КСП Ленинского городского округа в установленном порядке;

- официальные информационно-аналитические материалы, проекты нормативных правовых актов;

- результаты контрольных мероприятий;

- статистические данные.

При проведении экспертно-аналитического мероприятия составляется заключение.

Экспертному исследованию подлежат следующие документы: проект бюджета муниципального образования на очередной финансовый год, муниципальные программы, проекты нормативно-правовых актов в части, касающейся расходных обязательств муниципального образования, а также актуальные вопросы бюджетно-финансовой политики и совершенствования бюджетного процесса в муниципальном образовании.

Сроки подготовки экспертного заключения на проект бюджета муниципального образования на очередной финансовый год и заключения на отчет об исполнении бюджета устанавливаются планом работы КСП Ленинского городского округа на соответствующий год в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, нормативными правовыми актами муниципального образования.

9. Порядок направления запросов КСП Ленинского городского округа

Должностные лица КСП Ленинского городского округа при осуществлении возложенных на них должностных полномочий имеют право в пределах своей компетенции инициировать перед председателем КСП Ленинского городского округа вопрос о направлении запросов должностным лицам территориальных органов федеральных органов исполнительной власти и их структурных подразделений, органов государственной власти и государственных органов субъектов Российской Федерации, органов местного самоуправления, организаций.

Органы местного самоуправления и муниципальные органы, организации, в отношении которых КСП Ленинского городского округа вправе осуществлять внешний муниципальный финансовый контроль, их должностные лица, а также территориальные органы федеральных органов исполнительной власти и их структурные подразделения в установленные законом субъекта Российской Федерации сроки обязаны представлять в КСП Ленинского городского округа по ее запросам информацию, документы и материалы, необходимые для проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

Запросы должны содержать следующую информацию:

- наименование проверяемого органа или организации;
- ФИО должностного лица проверяемого органа или организации;
- перечень документов, материалов, необходимых для проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий;
- сроки предоставления информации, документов, материалов.

Письменный запрос может быть направлен любыми способами.

10. Опубликование в средствах массовой информации или размещение в сети Интернет информации о деятельности КСП Ленинского городского округа.

КСП Ленинского городского округа обеспечивает доступ к информации о своей деятельности на принципах гласности и открытости 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», Федеральным законом от 09.02.2009 № 8-ФЗ «Об обеспечении доступа к информации о деятельности государственных органов и органов местного самоуправления».

КСП Ленинского городского округа размещает на сайте КСП Ленинского городского округа в информационно-телекоммуникационной сети Интернет и публикует в официальных изданиях (газета «Видновские вести») информацию о своей деятельности, о проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях, о выявленных нарушениях, о внесенных предписаниях и представлениях, а также о принятых по ним решениях и мерах.

КСП Ленинского городского округа ежегодно подготавливает отчеты о своей деятельности, которые направляются на рассмотрение Совету депутатов Ленинского городского округа. Указанные отчеты публикуются в средствах массовой информации или размещаются в сети Интернет только после их рассмотрения Советом депутатов Ленинского городского округа.