**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА УРАЙ**

### СТАНДАРТ ВНЕШНЕГО МУНИЦИПАЛЬНОГО

### ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ

### СФК «Общие правила проведения экспертно-аналитического мероприятия»

(утвержден приказом председателя Контрольно-счетной палаты

города Урай от 21.05.2020 №15, начало действия с 22.05.2020)

Урай

2020

**Содержание**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. | Общие положения ………………………………………………………… | 3 |
| 2. | Общая характеристика экспертно-аналитического мероприятия ……... | 4 |
| 3. | Организация экспертно-аналитического мероприятия ………………… | 4 |
| 4. | Подготовка к проведению экспертно-аналитического мероприятия …. | 5 |
| 5. | Проведение экспертно-аналитического мероприятия и оформление его результатов…………………………………………………………….. | 7 |
| 6. | Проведение экспертно-аналитического мероприятия  и оформление его результатов……………………………………………. | 8 |
|  | Приложение 1……………………………………………………………… | 11 |
|  | Приложение 2……………………………………………………………… | 12 |
|  | Приложение 3……………………………………………………………… | 13 |
|  | Приложение 4……………………………………………………………… | 14 |
|  | Приложение 5……………………………………………………………… | 15 |

**1. Общие положения**

1.1. Стандарт внешнего муниципального финансового контроля «Стандарт финансового контроля (СФК) «Общие правила проведения экспертно-аналитического мероприятия» (далее – Стандарт), осуществляемого Контрольно-счётной палатой города Урай разработан на основе Общих требований к стандартам внешнего государственного и муниципального контроля для проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий контрольно-счетными органами субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, утвержденных Коллегией Счетной палаты РФ (протокол от 17.10.2014 №47К (993)), «СГА 102. Стандарт внешнего государственного аудита (контроля). Общие правила проведения экспертно-аналитических мероприятий», утвержденного постановлением Коллегии Счетной палаты РФ от 20.10.2017 №12ПК.

1.2. Стандарт предназначен для методологического обеспечения осуществления Контрольно-счетной палатой города Урай (далее – КСП) экспертно-аналитической деятельности в соответствии с положениями Бюджетного кодека Российской Федерации, Федерального [закона](consultantplus://offline/ref=3FEEE998CFE1F29AF4DD450EC25915D0533488262F4645D94605988623aCpBL) от 07.02.2011 №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положения о КСП, утвержденного решением Думы города Урай от 15.03.2012 №19 и [Регламента](consultantplus://offline/ref=069ED7D243E373189A9D901E9810C3945343CE65376B3904725B1426C180C971DA8C96931FE67143D6558845C50B444F73A653F1D1D15CDFq1J3E) КСП.

1.3. Целью Стандарта является установление общих требований, характеристик, правил и процедур проведения КСП экспертно-аналитических мероприятий.

1.4. Задачами Стандарта является определение содержания, порядка организации, проведения и оформления результатов экспертно-аналитического мероприятия.

1.5. Положения Стандарта не распространяются на подготовку:

* заключений КСП на проекты решений о бюджете муниципального образования города Урай;
* заключений КСП на проекты муниципальных правовых актов муниципального образования города Урай;
* заключений КСП на проекты муниципальных программ муниципального образования города Урай;
* заключений КСП по результатам внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета города Урай.

1.6. Решение вопросов, возникающих в ходе проведения экспертно-аналитического мероприятия и не урегулированных данным Стандартом, осуществляется в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, законодательством субъекта Российской Федерации и муниципальными правовыми актами.

**2. Основные понятия, используемые в Стандарте**

Для целей Стандарта используются следующие основные понятия:

1) внешние эксперты – аудиторские, научно-исследовательские, экспертные и иные учреждения и организации, отдельные специалисты, эксперты, привлекаемые в установленном настоящим Стандартом порядке к участию в проведении экспертно-аналитического мероприятия;

2) руководитель экспертно-аналитического мероприятия – должностное лицо КСП, осуществляющее общее руководство проведением экспертно-аналитического мероприятия и координацию действий участников экспертно-аналитического мероприятия на всех его этапах;

3) участники экспертно-аналитического мероприятия – должностные лица КСП, принимающие участие в проведении экспертно-аналитического мероприятия, а также иные лица, привлекаемые в соответствии с пунктом 4.9 настоящего Стандарта к проведению экспертно-аналитического мероприятия.

**3. Общая характеристика**

**экспертно-аналитического мероприятия**

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

3.2. Предметом экспертно-аналитического мероприятия являются вопросы организации бюджетного процесса, формирования и использования бюджетных средств, использования муниципального имущества, а также правового регулирования деятельности в сфере экономики и финансов, в том числе влияющие на формирование и исполнение бюджета города, в рамках реализации полномочий КСП.

3.3. Экспертно-аналитическое мероприятие должно отвечать следующим требованиям:

* экспертно-аналитическое мероприятие проводится на основании плана деятельности КСП на соответствующий год;
* экспертно-аналитическое мероприятие проводится в соответствии с программой его проведения, утвержденной в соответствии с требованиями раздела 5 настоящего Стандарта.

3.4. Экспертно-аналитическое мероприятие проводится в отношении объектов, установленных статьей 266.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, частью 4 статьи 9 Федерального [закона](consultantplus://offline/ref=A610E2D7B21B6B0DC5D9F3ACE6F12FEA0CD7D1BFA9B890519119CB4A9DW54BD) от 07.02.2011 №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счётных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований».

3.5. Экспертно-аналитическое мероприятие должно быть:

* объективным – осуществляться с использованием обоснованных фактических документальных данных, полученных в установленном законодательством порядке, и обеспечивать полную и достоверную информацию по предмету мероприятия;
* системным – представлять собой комплекс экспертно-аналитических действий, взаимоувязанных по срокам, охвату вопросов, анализируемым показателям, приемам и методам;
* результативным – организация мероприятия должна обеспечивать возможность подготовки выводов, предложений и рекомендаций по предмету мероприятия.

3.6. Проведение экспертно-аналитического мероприятия осуществляется с применением таких методов осуществления деятельности КСП, как анализ, обследование, мониторинг, либо их сочетания в зависимости от предмета и целей экспертно-аналитического мероприятия.

**4. Организация экспертно-аналитического мероприятия**

4.1. Экспертно-аналитическое мероприятие проводится на основании плана деятельности КСП на текущий год.

4.2. Срок проведения экспертно-аналитического мероприятия устанавливается программой с учетом всех этапов мероприятия.

Датой окончания экспертно-аналитического мероприятия является дата заключения КСП о результатах данного мероприятия.

4.3. Экспертно-аналитическое мероприятие проводится на основе информации и материалов, получаемых по запросам и (или) при необходимости непосредственно по месту расположения объектов мероприятия.

В соответствии с подпунктами 6 и 7 части 1 статьи 14 Федерального закона от 07.02.2011 №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», пунктом 2 статьи 3 и пунктом 2 части 1 статьи 6 Федерального закона от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных» должностные лица объектов экспертно-аналитического мероприятия по требованию должностных лиц КСП, являющихся участниками экспертно-аналитического мероприятия, обязаны предоставлять запрашиваемую ими информацию, относящуюся к персональным данным. При этом, получение согласия субъектов персональных данных на обработку персональных данных не требуется.

4.4. Организация экспертно-аналитического мероприятия включает три этапа, каждый из которых характеризуется решением 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 осуществляется предварительное изучение предмета и объектов мероприятия, определяются цели, вопросы и методы проведения мероприятия. По итогам данного этапа составляется программа проведения экспертно-аналитического мероприятия.

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

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

4.5. При наличии более одного участника экспертно-аналитического мероприятия назначается руководитель экспертно-аналитического мероприятия, который осуществляет руководство его проведением.

4.6. В экспертно-аналитическом мероприятии не имеют права принимать участие должностные лица КСП, состоящие в родственной связи с руководством объектов экспертно-аналитического мероприятия. Запрещается привлекать к участию в экспертно-аналитическом мероприятии должностных лиц КСП, которые в исследуемом периоде были штатными работниками одного из объектов экспертно-аналитического мероприятия.

4.7. Должностные лица КСП обязаны соблюдать конфиденциальность в отношении информации, полученной в ходе подготовки к проведению и проведения мероприятия, до оформления заключения о результатах экспертно-аналитического мероприятия.

4.8. Служебные контакты должностных лиц КСП с должностными лицами объектов экспертно-аналитического мероприятия, других муниципальных органов и организаций осуществляются в соответствии требованиями к служебному поведению муниципального служащего в пределах полномочий КСП.

4.9. К участию в экспертно-аналитическом мероприятии могут привлекаться внешние эксперты в случаях, когда для достижения целей мероприятия и получения ответов на поставленные вопросы необходимы специальные знания, навыки и опыт, которыми не владеют должностные лица КСП. В случае возникновения необходимости дополнительного привлечения к экспертно-аналитическому мероприятию иных специалистов, руководитель экспертно-аналитического мероприятия обращается с обоснованным ходатайством на имя председателя КСП. Участие привлеченных лиц обязательно предусматривается в программе проведения экспертно-аналитического мероприятия.

Порядок привлечения внешних экспертов к участию в экспертно-аналитическом мероприятии и использование результатов работы внешних экспертов осуществляется в соответствии со Стандартом внешнего муниципального финансового контроля «Стандарт финансового контроля (СФК) «Общие правила проведения контрольного мероприятия», утвержденным приказом председателя КСП.

4.10. В случае, если в ходе экспертно-аналитического мероприятия планируется работа с информацией, документами и материалами, содержащими сведения, составляющие государственную или иную охраняемую законом тайну, организация и проведение экспертно-аналитического мероприятия, оформление его результатов осуществляется с учетом требований законодательства Российской Федерации по защите сведений, составляющих государственную или иную охраняемую законом тайну.

4.11. В ходе проведения экспертно-аналитического мероприятия формируется рабочая документация в целях:

* изучения предмета и деятельности объектов экспертно-аналитического мероприятия;
* подтверждения результатов экспертно-аналитического мероприятия;
* обеспечения качества и контроля качества экспертно-аналитического мероприятия.

В состав рабочей документации включаются документы и материалы, послужившие основанием для результатов экспертно-аналитического мероприятия. К рабочей документации относятся документы (их заверенные копии) и иные материалы, получаемые от должностных лиц объектов экспертно-аналитического мероприятия и других юридических лиц, а также документы (справки, расчеты, аналитические записки и т.п.), самостоятельно подготовленные на основе собранных фактических данных и информации участниками экспертно-аналитического мероприятия и внешними экспертами.

Сформированная рабочая документация включается в дело экспертно-аналитического мероприятия и систематизируется в нем в порядке, отражающем последовательность выполнения этапов и отдельных процедур мероприятия.

**5. Подготовка к проведению экспертно-аналитического мероприятия**

5.1. Подготовка к проведению экспертно-аналитического мероприятия начинается с предварительного изучения 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 адрес руководителя объекта экспертно-аналитического мероприятия, других муниципальных органов, организаций и учреждений запросов КСП о предоставлении информации.

*Образец оформления запроса КСП о предоставлении информации приведен в приложении 1 к настоящему Стандарту.*

5.2. По результатам предварительного изучения предмета и объекта 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 составляется 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.

5.3. По результатам предварительного изучения предмета и объекта экспертно-аналитического мероприятия составляется программа проведения мероприятия, которая утверждается председателем КСП. При необходимости в ходе проведения экспертно-аналитического мероприятия в программу могут вноситься изменения.

*Образец оформления программы* *проведения экспертно-аналитического мероприятия приведен в приложении 2 к настоящему Стандарту.*

5.4. После утверждения программы проведения экспертно-аналитического мероприятия при необходимости, если в проведении мероприятия участвует несколько участников экспертно-аналитического мероприятия, подготавливается рабочий план проведения мероприятия.

Рабочий план проведения экспертно-аналитического мероприятия содержит распределение конкретных заданий по выполнению программы проведения мероприятия между участниками экспертно-аналитического мероприятия с указанием содержания работ (процедур) и сроков их исполнения.

Рабочий план проведения экспертно-аналитического мероприятия подписывается руководителем экспертно-аналитического мероприятия и доводится им под расписку до сведения всех участников экспертно-аналитического мероприятия.

При проведении и окончании экспертно-аналитического мероприятия руководителем мероприятия в рабочем плане проставляются отметки о проведенном внутреннем контроле качества экспертно-аналитического мероприятия.

*Образец оформления рабочего плана проведения экспертно-аналитического мероприятия приведен в* [*приложении*](#Par462) *3 к настоящему Стандарту.*

5.5. В ходе подготовительного этапа экспертно-аналитического мероприятия в программу его проведения, с учетом проведенного анализа тематики, целей и вопросов, в которых возможна высокая вероятность возникновения рисков коррупционных проявлений, могут быть включены вопросы по анализу мер, принимаемых по противодействию коррупции.

5.6. В случае проведения экспертно-аналитического мероприятия, предусматривающего выезд (выход) на место расположения объекта мероприятия, руководителю объекта мероприятия направляется соответствующее уведомление о проведении экспертно-аналитического мероприятия на данном объекте. В уведомлении указываются наименование мероприятия, основание для его проведения, сроки проведения мероприятия на объекте, состав участников экспертно-аналитического мероприятия, и предлагается создать необходимые условия для проведения экспертно-аналитического мероприятия.

Уведомление о проведении экспертно-аналитического мероприятия оформляется аналогично Уведомлению о проведении контрольного мероприятия установленного Стандартом внешнего муниципального финансового контроля «Стандарт финансового контроля (СФК) «Общие правила проведения контрольного мероприятия», утвержденного приказом председателя КСП.

**6. Проведение экспертно-аналитического мероприятия**

**и оформление его результатов**

6.1. Экспертно-аналитическое мероприятие проводится на основе программы проведения экспертно-аналитического мероприятия.

6.2. В ходе проведения экспертно-аналитического мероприятия осуществляется исследование фактических данных и информации по предмету экспертно-аналитического мероприятия, полученных в ходе подготовки и проведения мероприятия.

6.3. В случае привлечения к проведению экспертно-аналитического мероприятия внешних экспертов результаты их работы прилагаются к заключению о результатах экспертно-аналитического мероприятия, а также по решению руководителя экспертно-аналитического мероприятия (должностного лица КСП, ответственного за проведение экспертно-аналитического мероприятия) могут отражаться в заключении о результатах проведения экспертно-аналитического мероприятия.

6.4. По результатам экспертно-аналитического мероприятия оформляется заключение.

6.5. Заключение должно содержать: исходные данные о мероприятии (основание для проведения мероприятия, предмет, цель (цели), объекты мероприятия, исследуемый период, сроки проведения мероприятия); информацию о результатах мероприятия, в которой отражается содержание проведенного исследования в соответствии с предметом мероприятия, даются конкретные ответы по каждому вопросу мероприятия, указываются выявленные проблемы, 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. При необходимости заключение может содержать приложения.

*Образец оформления заключения о результатах экспертно-аналитического мероприятия приведен в приложении 4 к настоящему Стандарту.*

6.6. 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 с выделением наиболее важных проблем и вопросов;
* заключение должно включать только ту информацию, заключения 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.

6.7. Контроль за оформлением заключения о результатах экспертно-аналитического мероприятия осуществляет руководитель экспертно-аналитического мероприятия (при наличии).

Подготовку заключения о результатах экспертно-аналитического мероприятия осуществляют участники экспертно-аналитического мероприятия – должностные лица КСП, в соответствии с программой мероприятия, при наличии с рабочим планом.

6.8. Заключение о результатах экспертно-аналитического мероприятия, направляется объекту контроля и в Думу города Урай, главе города Урай для сведения и контроля.

*Образец оформления сопроводительного письма к заключению о результатах экспертно-аналитического мероприятия приведен в приложении* 5 *к настоящему Стандарту.*

6.9. Сопроводительное письмо при необходимости может содержать просьбу проинформировать КСП о результатах его рассмотрения.

Приложение 1 к Стандарту

***На фирменном бланке***

Руководителю\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(должность руководителя, наименование органа, иной организации, инициалы, фамилия)

Уважаемый имя отчество!

В соответствии с пунктом \_\_\_\_ плана деятельности Контрольно-счетной палаты города Урай на 20\_\_\_\_ год проводится экспертно-аналитическое мероприятие «\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_».

(наименование экспертно-аналитического мероприятия)

В соответствии со статьей 13 Положения о Контрольно-счетной палате города Урай прошу до «\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ года предоставить следующие документы (материалы, данные или информацию):

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

2. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (указываются наименования конкретных документов или формулируются вопросы, по которым необходимо предоставить соответствующую информацию)

Руководитель

экспертно-аналитического мероприятия

(должностное лицо КСП, ответственное за проведение

экспертно-аналитического мероприятия (должность) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ ФИО

Исполнитель

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

(Ф.И.О. должностного лица КСП)

Приложение 2 к Стандарту

Утверждено:

Председатель Контрольно-счетной

палаты города Урай

ФИО\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

«\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_\_ г.

**Программа проведения экспертно-аналитического мероприятия**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** (наименование мероприятия)

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

(наименование объекта)

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

(цель, исследуемый период)

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

(состав ответственных исполнителей (участников мероприятия)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Перечень вопросов | Примечание |
| 1. |  |  |
| 2. |  |  |
| 3. |  |  |
| … |  |  |

Cрок проведения мероприятия: с \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ по \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

С программой проведения ознакомлены:

Участники мероприятия \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ ФИО

(должности)

Исполнитель

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

(Ф.И.О. должностного лица КСП)

«\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_

Приложение 3 к Стандарту

# Рабочий план

# проведения экспертно-аналитического мероприятия

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

# (наименование экспертно-аналитического мероприятия)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Цель мероприятия (из программы) | Вопросы мероприятия (из программы) | Содержание работы (перечень процедур), с учетом выезда на объекты мероприятия | Ответствен-ные исполни-тели | Сроки работы | |
| начало | окончание |
| 1. | 1) | а) |  |  |  |
|  | 2) | б) |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 2. | 1) | а) |  |  |  |

Руководитель

экспертно-аналитического мероприятия (должность) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ ФИО

С рабочим планом ознакомлены:

Участники мероприятия \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ ФИО

(должности)

Исполнитель

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

(Ф.И.О. должностного лица КСП)

Приложение 4 к Стандарту

***На фирменном бланке***

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**О результах проведения экспертно-аналитического мероприятия**

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

(наименование мероприятия)

Основание проведения экспертно-аналитического мероприятия**:**

(Пункт Плана деятельности Контрольно-счетной палаты города Урай на текущий год)

Цель экспертно-аналитического мероприятия:

Объект экспертно-аналитического мероприятия:

Предмет экспертно-аналитического мероприятия:

Исследуемый период:

Срок проведения экспертно-аналитического мероприятия:

В результате проведенного обследования установлено следующее:

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

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

(приводятся документально подтвержденные факты нарушений или указание на

отсутствие таких фактов.)

Выводы:

Рекомендации (предложения):

Председатель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ ФИО

Исполнители (участники мероприятия):

(должности, ФИО)

Приложение 5 к Стандарту

***На фирменном бланке***

Руководителю\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(должность руководителя, наименование органа, иной организации, инициалы, фамилия)

Уважаемый имя отчество!

Направляю Вам для сведения и контроля заключение Контрольно-счетной палаты города Урай от \_\_\_\_\_\_\_№\_\_\_ по результатам экспертно-аналитического мероприятия.

Приложение: заключение на \_\_\_\_\_ листах.

Председатель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ ФИО

Исполнитель

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

(Ф.И.О. должностного лица КСП)