Контрольно-счетная палата Тверской области

МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ

«УЧЕТ РЕЗУЛЬТАТОВ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНОЙ ПАЛАТЫ ТВЕРСКОЙ ОБЛАСТИ»

(утверждены решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Тверской области [протокол № 8 (238) от 13.04.2020])

Дата вступления в силу – 14.04.2020

Тверь, 2020 год

СОДЕРЖАНИЕ:

I.	Общие положения	3
II.	Порядок организации работы по учету результатов основной деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области	3
III.	Требования к подготовке сведений о результатах основной деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области	5
IV.	Приложения:	
-	Таблица № 1 «Основные показатели деятельности по направлению»	6
-	Таблица № 2 «Справка о нарушениях, выявленных в ходе контрольного (экспертно-аналитического) мероприятия»	8
-	Таблица № 3 «Сведения о мероприятиях по финансово-экономической экспертизе НПА, иных документов»	9
-	Таблица № 4 «Сведения о выполнении предложений КСП, отраженных в представлениях, предписаниях, уведомлениях, информационных письмах по результатам КМ (ЭАМ)»	10
-	Таблица № 5 «Результаты рассмотрения правоохранительными и иными уполномоченными органами материалов, направленных по результатам КМ (ЭАМ)»	11
-	Таблица № 6 «Результаты рассмотрения дел об административных правонарушениях, возбужденных сотрудниками КСП по результатам КМ (ЭАМ)»	12
-	Таблица № 7 «Основные показатели деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области»	13
-	Таблица № 8 «Свод финансовых нарушений, выявленных Контрольно-счетной палатой Тверской области в ходе КМ (ЭАМ)»	16

I. Общие положения

1.1. Методические рекомендации «Учет результатов основной деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области» (далее также – Методические рекомендации) устанавливают порядок организации работы по учету результатов основной деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области.

В Методических рекомендациях результатами основной деятельности следует считать данные о результатах проведенных Контрольно-счетной палатой Тверской области (далее также – КСП) контрольных и экспертно-аналитических мероприятий (далее также – КМ, ЭАМ), финансово-экономической экспертизы проектов нормативных правовых актов (иных документов).

1.2. Целью Методических рекомендаций является регулирование вопросов, связанных с организацией учета результатов основной деятельности КСП.

1.3. Задачами Методических рекомендаций являются:

- установление порядка организации работы по учету результатов основной деятельности КСП;
- определение требований к сведениям о результатах основной деятельности, представляемым для формирования отчета о деятельности КСП, иных целей.

1.4. Правовой основой Методических рекомендаций являются:

- закон Тверской области от 29.09.2011 № 51-ЗО «О Контрольно-счетной палате Тверской области» (далее – Закон № 51-ЗО);
- СОД-02 «Подготовка отчета о деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области».

II. Порядок организации работы по учету результатов основной деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области

2.1. Учет результатов основной деятельности КСП осуществляется с помощью следующих форм учета результатов основной деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области (далее – Формы учета).

- Таблица № 1 «Основные показатели деятельности по направлению»;
- Таблица № 2 «Справка о нарушениях, выявленных в ходе контрольного (экспертно-аналитического) мероприятия»;
- Таблица № 3 «Сведения о мероприятиях по финансово-экономической экспертизе НПА, иных документов»;
- Таблица № 4 «Сведения о выполнении предложений КСП, отраженных в представлениях, предписаниях, уведомлениях, информационных письмах по результатам КМ (ЭАМ)»;
- Таблица № 5 «Результаты рассмотрения правоохранительными и иными уполномоченными органами материалов, направленных по результатам КМ (ЭАМ)»;
- Таблица № 6 «Результаты рассмотрения дел об административных правонарушениях, возбужденных сотрудниками КСП по результатам КМ (ЭАМ)».

Формы учета реализованы в виде таблиц Excel.

2.2. Определение значений соответствующих показателей в целях заполнения Форм учета осуществляется в соответствии с Правилами отражения данных в форме «Основные показатели деятельности контрольно-счетного органа субъекта Российской Федерации за ____ год», одобренными решением Президиума Совета контрольно-счетных органов при Счетной палате Российской Федерации.

Значения показателей, приведенные в Таблице № 6 «Результаты рассмотрения дел об административных правонарушениях, возбужденных сотрудниками КСП по результатам КМ (ЭАМ)», должны соответствовать аналогичным данным, отраженным в Журнале учета результатов административного производства, ведение которого осуществляется согласно СОД-04 «Порядок организации деятельности уполномоченных должностных лиц Контрольно-счетной палаты Тверской области при производстве по делам об административных правонарушениях».

2.3. На контрольно-аналитический отдел КСП возлагаются следующие обязанности по учету результатов деятельности КСП:

- заполнение и редактирование справочников, предусмотренных Формами учета;
- подготовка, редактирование Форм учета по направлению деятельности контрольно-аналитического отдела КСП;
- подготовка, редактирование Форм учета, характеризующих общие (сводные) результаты основной деятельности КСП;
- формирование сведений о результатах основной деятельности КСП, представляемых для формирования отчета о деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области, иных целей.

2.4. На структурные подразделения (отделы) КСП, реализующие основные полномочия КСП в соответствии с ч. 1 ст. 9 Закона № 51-ЗО, возлагаются следующие обязанности по учету результатов деятельности КСП:

- редактирование справочников, предусмотренных Формами учета;
- подготовка, редактирование Форм учета по направлению деятельности соответствующего структурного подразделения КСП;
- формирование сведений о результатах основной деятельности соответствующего структурного подразделения КСП.

2.5. На экспертно-правовой отдел КСП возлагаются следующие обязанности по учету результатов деятельности КСП:

- подготовка, редактирование Форм учета: Таблица № 5 «Результаты рассмотрения правоохранительными и иными уполномоченными органами материалов, направленных по результатам КМ (ЭАМ)», Таблица № 6 «Результаты рассмотрения дел об административных правонарушениях, возбужденных сотрудниками КСП по результатам КМ (ЭАМ)»;
- формирование сведений о результатах деятельности КСП по рассмотрению: правоохранительными и иными уполномоченными органами материалов, направленных по результатам КМ (ЭАМ); дел об административных правонарушениях, возбужденных сотрудниками КСП по результатам КМ (ЭАМ).

2.6. Заполнение и редактирование предусмотренных Формами учета справочников, осуществляются по мере необходимости.

2.7. Подготовленные в установленном порядке Формы учета по направлению деятельности соответствующего структурного подразделения КСП размещаются на общем диске Контрольно-счетной палаты Тверской области (далее – Общий диск) в срок:

- по итогам I полугодия, 9 месяцев текущего года – не позднее 10 июля и 10 октября соответственно;
- по итогам внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств – не позднее 15 мая текущего года по Форме учета: Таблица № 2 «Справка о нарушениях, выявленных в ходе контрольного (экспертно-аналитического) мероприятия», приведенной в п. 2.1 Методических рекомендаций;
- по итогам года – не позднее 25 января года, следующего за отчетным.

2.8. Ответственными за корректность и достоверность данных, отраженных в Формах учета, являются сотрудники КСП, осуществившие их подготовку (редактирование).

2.9. Ответственными за своевременное и полное размещение Форм учета на Общем диске являются руководители структурных подразделений КСП, реализующих основные полномочия КСП в соответствии с ч. 1 ст. 9 Закона № 51-ЗО.

2.10. Редактирование в Формах учета ошибочных (некорректных) данных после установленной отчетной даты осуществляется только по согласованию с руководителем контрольно-аналитического отдела КСП.

III. Требования к подготовке сведений о результатах основной деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области

3.1. Подготовка сведений о результатах основной деятельности КСП (далее – Сведения) осуществляется в целях формирования отчета о деятельности КСП, принятия управленческих решений руководством КСП, в иных целях.

Сведения формируются с учетом результатов КМ и ЭАМ, переходящих с предыдущего года, отчеты (заключения) по результатам которых утверждены в отчетный период.

3.2. Формирование Сведений осуществляется в следующих формах документов:

- Таблица № 7 «Основные показатели деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области»;

- Таблица № 8 «Свод финансовых нарушений, выявленных Контрольно-счетной палатой Тверской области в ходе КМ (ЭАМ)».

Кроме того, Сведения формируются по следующим сводным Формам учета: Таблица № 3 «Сведения о мероприятиях по финансово-экономической экспертизе НПА, иных документов»; Таблица № 4 «Сведения о выполнении предложений КСП, отраженных в представлениях, предписаниях, уведомлениях, информационных письмах по результатам КМ (ЭАМ)»; Таблица № 5 «Результаты рассмотрения правоохранительными и иными уполномоченными органами материалов, направленных по результатам КМ (ЭАМ)»; Таблица № 6 «Результаты рассмотрения дел об административных правонарушениях, возбужденных сотрудниками КСП по результатам КМ (ЭАМ)», приведенным в п. 2.1 Методических рекомендаций.

Все вышеуказанные формы документов реализованы в виде таблиц Excel.

По решению руководства КСП, на основе имеющихся данных, Сведения могут быть сформированы в иной форме документов.

3.3. Сведения, подготовленные контрольно-аналитическим отделом, представляются заместителю председателя КСП в срок:

- по итогам I полугодия, 9 месяцев текущего года – не позднее 15 июля и 15 октября соответственно;

- по итогам внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств – не позднее 20 мая текущего года по форме документов Таблица № 8 «Свод финансовых нарушений, выявленных Контрольно-счетной палатой Тверской области в ходе КМ и ЭАМ», приведенной в п. 3.2 Методических рекомендаций;

- по итогам года – не позднее 1 февраля года, следующего за отчетным.

По решению руководства КСП Сведения могут быть сформированы на иные отчетные даты.

3.4. Ответственными за корректность и достоверность сформированных Сведений являются сотрудники контрольно-аналитического отдела КСП.

3.5. Ответственным за своевременное и полное представление Сведений заместителю председателя КСП, иным пользователям является руководитель контрольно-аналитического отдела КСП.

Таблица № 1

Основные показатели деятельности по направлению

по состоянию на:

_____

Фамилия И.О. ответственного аудитора

_____

отчетная дата

_____

подпись ответственного аудитора

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1.	Проведено контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, всего,	
	из них:	x
1.1.	контрольных мероприятий	
1.2.	экспертно-аналитических мероприятий	
2.	Количество проведенных экспертиз проектов законодательных и иных нормативных правовых актов	
3.	Количество объектов проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, всего,	
	из них:	x
3.1.	объектов контрольных мероприятий	
3.2.	объектов экспертно-аналитических мероприятий	
4.	Проведено совместных и параллельных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, всего,	
	из них:	x
4.1.	со Счетной палатой Российской Федерации	
4.2.	с контрольно-счетными органами субъектов Российской Федерации	
4.3.	с контрольно-счетными органами муниципальных образований	
5.	Всего выявлено нарушений в ходе осуществления внешнего государственного финансового контроля (тыс. руб.)	
	Всего выявлено нарушений в ходе осуществления внешнего государственного финансового контроля (количество)	
	из них:	x
5.1.	нарушения при формировании и исполнении бюджетов (тыс. руб.)	
5.1.1.	нарушения при формировании и исполнении бюджетов (количество)	
5.2.	нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности (тыс. руб.)	
5.2.1.	нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности (количество)	
5.3.	нарушения в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью (тыс. руб.)	
5.3.1.	нарушения в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью (количество)	
5.4.	нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц (тыс. руб.)	
5.4.1.	нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц (количество)	
5.5.	нарушения в сфере деятельности государственных корпораций, государственных компаний, организаций с участием Российской Федерации в их уставных (складочных) капиталах и иных организаций, в том числе при использовании ими имущества, находящегося в государственной (муниципальной) собственности (тыс. руб.)	

5.5.1.	нарушения в сфере деятельности государственных корпораций, государственных компаний, организаций с участием Российской Федерации в их уставных (складочных) капиталах и иных организаций, в том числе при использовании ими имущества, находящегося в государственной (муниципальной) собственности (количество)	
5.6.	иные нарушения (тыс. руб.)	
5.6.1.	иные нарушения (количество)	
5.7.	нецелевое использование бюджетных средств (тыс. руб.)	
5.7.1.	нецелевое использование бюджетных средств (количество)	
6.	Выявлено неэффективное использование государственных (муниципальных) средств (тыс. руб.)	
7.	Устранено выявленных нарушений (тыс. руб.),	
	в том числе:	x
7.1.	обеспечен возврат средств в бюджеты всех уровней бюджетной системы Российской Федерации (тыс. руб.)	
8.	Внесено представлений, всего,	
	в том числе:	x
8.1.	количество выполненных представлений	
9.	Направлено предписаний, всего,	
	в том числе:	x
9.1.	количество предписаний, выполненных в установленные сроки	
9.2.	количество предписаний, сроки выполнения которых не наступили	
9.3.	количество предписаний, не выполненных и выполненных не полностью	
10.	Количество направленных уведомлений о применении бюджетных мер принуждения	
11.	Взыскано сумм в бесспорном порядке, приостановлено (сокращено) предоставление межбюджетных трансфертов по результатам рассмотрения уведомлений о применении бюджетных мер принуждения (тыс. руб.)	
12.	Направлено информационных писем в органы исполнительной власти субъекта Российской Федерации, органы местного самоуправления и объекты контроля	
13.	Количество материалов, направленных в органы прокуратуры и иные правоохранительные органы	
14.	Результаты рассмотрения органами прокуратуры и иными правоохранительными органами материалов, направленных контрольно-счетным органом	x
14.1.	принято решений о возбуждении уголовного дела	
14.2.	принято решений об отказе в возбуждении уголовного дела	
14.3.	принято решений о прекращении уголовного дела	
14.4.	возбуждено дел об административных правонарушениях, по которым назначено административное наказание	
14.5.	иные меры прокурорского реагирования	
15.	Возбуждено дел об административных правонарушениях сотрудниками контрольно-счетного органа	
16.	Количество дел об административных правонарушениях, возбужденных сотрудниками контрольно-счетного органа, по которым судьей, органом, должностным лицом, уполномоченными рассматривать дела об административных правонарушениях, органами вынесены постановления по делу об административном правонарушении с назначением административного наказания	
17.	Возбуждено дел об административных правонарушениях по обращениям контрольно-счетного органа, направленным в уполномоченные органы	
18.	Привлечено должностных и юридических лиц к административной ответственности по делам об административных правонарушениях (количество должностных лиц/количество юридических лиц)	
19.	Привлечено лиц к дисциплинарной ответственности	

Таблица № 2

Справка о нарушениях, выявленных в ходе контрольного (экспертно-аналитического) мероприятия:

Выбор из справочника

наименование контрольного (экспертно-аналитического) мероприятия

Выбор из справочника

Фамилия И.О. ответственного аудитора подпись

№ п/п	Объект мероприятия	Код нарушения	Нарушение	Группа нарушений	Нарушенные нормы	Содержание нарушения	Тип нарушения 1- нефинансовое 0 - финансовое	Финансовая (стоимостная) оценка выявленного нарушения (тыс. руб.)	Финансовая (стоимостная) оценка устраненных нарушений (тыс. руб.)	В т.ч. возвращено в бюджет (тыс. руб.)	Стоимостная оценка выявленного неэффективного использования гос. средств (тыс. руб.)
1	*Выбор из справочника*	*Выбор из справочника*	*Выбор из справочника*	*Выбор из справочника*			*Выбор из справочника*				

Таблица № 3

Сведения о мероприятиях по финансово-экономической экспертизе НПА, иных документов

_____ _____ _____

должность подпись расшифровка

№ п/п	Аудитор (Фамилия И.О.)	Номер заключения (исх. №)	Наименование НПА, иного документа	Вид документа	Сведения о проведении финансово-экономической экспертизы совместно с другим аудитором(ами) КСП ТО (1 - да, 0 - нет)	Объем средств бюджетов, охваченных при проведении ФЭЭ (тыс. руб.)	Количество предложений, содержащихся в экспертных заключениях (ед.)	Финансовая оценка данных предложений (тыс. руб.)	Количество предложений, принятых ЗСТО, органами государственной власти ТО (ед.)	Финансовая оценка принятых предложений (тыс. руб.)	Количество предложений, учтенных в решениях комитетов ЗСТО, решениях органов государственной власти ТО (ед.)
1	*Выбор из справочника*	*Выбор из справочника*	*Выбор из справочника*	*Выбор из справочника*	*Выбор из справочника*						

Таблица № 4

Сведения о выполнении предложений КСП, отраженных в представлениях, предписаниях, уведомлениях, информационных письмах по результатам КМ (ЭАМ)

_____ должность _____ подпись _____ расшифровка

* содержащихся в представлениях и предписаниях ** содержащихся в информационных письмах *** о применении бюджетных мер принуждения

№ п/п	Аудитор (Фамилия И.О.)	Название КМ (ЭАМ)	Вид документа 1 - представление 2 - предписание 3 - уведомление о применении бюджетных мер принуждения 4 - информационное письмо	Куда направлено	Состояние исполнения 1 - выполнено 2 - срок выполнения не наступил 3 - не выполнено (выполнено не полностью)	Количество предложений*, рекомендаций** (ед.)	*в т.ч. по совершенствованию законодательства (ед.)*	Выполнено (снято с контроля) предложений*, рекомендаций** (ед.)	*в т.ч. по совершенствованию законодательства (ед.)*	Количество предложений*, рекомендаций**, не снятых с контроля (ед.)	Взыскано, приостановлено (сокращено) по результатам рассмотрения уведомлений*** (тыс. руб.)	Привлечено должностных лиц к дисциплинарной ответственности (чел.)	Количество НПА, принятых для реализации предложений по итогам мероприятия	Наименования принятых НПА
1	*Выбор из справочника*	*Выбор из справочника*	*Выбор из справочника*	*Выбор из справочника*	*Выбор из справочника*									

Таблица № 5

Результаты рассмотрения правоохранительными и иными уполномоченными органами материалов*, направленных по результатам КМ (ЭАМ)

_____ должность _____ подпись _____ расшифровка

* отчетов, информационных писем, иных

№ п/п	Аудитор (Фамилия И.О.)	Название КМ (ЭАМ)	Адресат (1 - следственный комитет; 2 - прокуратура (в т.ч. природ-я); 3 - ФСБ; 4 - Минконтроль; 5 - УФАС; 6 - иной)	Состояние рассмотрения (1 - получены результаты рассмотрения; 2 - результаты рассмотрения не получены)	Результаты рассмотрения (1 - возбуждено уголовное дело; 2 - возбуждено дело об административном правонарушении; 3 - иная мера реагирования (протест, представление, иные); 4 - мер реагирования не применялось	Сведения о составе(ах) административного правонарушения (в случае возбуждения соответствующего дела)	Сведения о привлечении к административной ответственности (1 - назначен административный штраф; 2 - назначено иное административное наказание; 3 - административное наказание не назначено)	Сведения о количестве привлечений должностных (юридических) лиц к административной ответственности (ед.)	Сведения о размере административных штрафов (тыс. руб.)
1	*Выбор из справочника*	*Выбор из справочника*	*Выбор из справочника*	*Выбор из справочника*	*Выбор из справочника*		*Выбор из справочника*		

Таблица № 6

Результаты рассмотрения дел об административных правонарушениях, возбужденных сотрудниками КСП по результатам КМ (ЭАМ)

_____ _____ _____

должность подпись расшифровка

№ п/п	Аудитор (Фамилия И.О.)	Название КМ (ЭАМ)	Наименование должностного (юридического) лица	Сведения о составе(ах) административного правонарушения	Сведения о результатах рассмотрения судами материалов об административных правонарушениях (1 - назначен административный штраф; 2 - назначено иное административное наказание; 3 - административное наказание не назначено; 4 - решение не принято)	Сведения о размере административных штрафов (тыс. руб.)	Сведения об обжаловании решений о привлечении к административной ответственности (1 - решение обжаловано; 2 - решение не обжаловалось)	Сведения о результатах рассмотрения судами материалов об административных правонарушениях при обжаловании (1 - решение оставлено в силе; 2 - решение отменено)	Сведения о количестве привлечений должностных (юридических) лиц к административной ответственности (ед.)
1	*Выбор из справочника*	*Выбор из справочника*			*Выбор из справочника*		*Выбор из справочника*	*Выбор из справочника*	

Таблица № 7

Основные показатели деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области

В том числе по аудиторским направлениям:

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя*	Заместитель председателя	Аудитор 1	Аудитор 2	Аудитор 3	Аудитор 4	Аудитор 5
1.	Проведено контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, всего,							
	из них:	x	x	x	x	x	x	x
1.1.	контрольных мероприятий							
1.2.	экспертно-аналитических мероприятий							
2.	Количество проведенных экспертиз проектов законодательных и иных нормативных правовых актов							
3.	Количество объектов проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, всего,							
	из них:	x	x	x	x	x	x	x
3.1.	объектов контрольных мероприятий							
3.2.	объектов экспертно-аналитических мероприятий*							
4.	Проведено совместных и параллельных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, всего,							
	из них:	x	x	x	x	x	x	x
4.1.	со Счетной палатой Российской Федерации							
4.2.	с контрольно-счетными органами субъектов Российской Федерации							
4.3.	с контрольно-счетными органами муниципальных образований							
5.	Всего выявлено нарушений в ходе осуществления внешнего государственного финансового контроля (тыс. руб.)							
	Всего выявлено нарушений в ходе осуществления внешнего государственного финансового контроля (количество)							
	из них:	x	x	x	x	x	x	x
5.1.	нарушения при формировании и исполнении бюджетов (тыс. руб.)							
5.1.1.	нарушения при формировании и исполнении бюджетов (количество)							
5.2.	нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности (тыс. руб.)							
5.2.1.	нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности (количество)							

5.3.	нарушения в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью (тыс. руб.)													
5.3.1.	нарушения в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью (количество)													
5.4.	нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц (тыс. руб.)													
5.4.1.	нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц (количество)													
5.5.	нарушения в сфере деятельности государственных корпораций, государственных компаний, организаций с участием Российской Федерации в их уставных (складочных) капиталах и иных организаций, в том числе при использовании ими имущества, находящегося в государственной (муниципальной) собственности (тыс. руб.)													
5.5.1.	нарушения в сфере деятельности государственных корпораций, государственных компаний, организаций с участием Российской Федерации в их уставных (складочных) капиталах и иных организаций, в том числе при использовании ими имущества, находящегося в государственной (муниципальной) собственности (количество)													
5.6.	иные нарушения (тыс. руб.)													
5.6.1.	иные нарушения (количество)													
5.7.	нецелевое использование бюджетных средств (тыс. руб.)													
5.7.1.	нецелевое использование бюджетных средств (количество)													
6.	Выявлено неэффективное использование государственных (муниципальных) средств (тыс. руб.)													
7.	Устранено выявленных нарушений (тыс. руб.), **													
	в том числе:	x		x		x		x		x		x		x
7.1.	обеспечен возврат средств в бюджеты всех уровней бюджетной системы Российской Федерации (тыс. руб.)**													
8.	Внесено представлений, всего,													
	в том числе:	x		x		x		x		x		x		x
8.1.	количество выполненных представлений													
9.	Направлено предписаний, всего,													
	в том числе:	x		x		x		x		x		x		x
9.1.	количество предписаний, выполненных в установленные сроки													
9.2.	количество предписаний, сроки выполнения которых не наступили													

9.3.	количество предписаний, не выполненных и выполненных не полностью													
10.	Количество направленных уведомлений о применении бюджетных мер принуждения													
11.	Взыскано сумм в бесспорном порядке, приостановлено (сокращено) предоставление межбюджетных трансфертов по результатам рассмотрения уведомлений о применении бюджетных мер принуждения (тыс. руб.)													
12.	Направлено информационных писем в органы исполнительной власти субъекта Российской Федерации, органы местного самоуправления и объекты контроля													
13.	Количество материалов, направленных в органы прокуратуры и иные правоохранительные органы													
14.	Результаты рассмотрения органами прокуратуры и иными правоохранительными органами материалов, направленных контрольно-счетным органом	x		x		x		x		x		x		x
14.1.	принято решений о возбуждении уголовного дела													
14.2.	принято решений об отказе в возбуждении уголовного дела													
14.3.	принято решений о прекращении уголовного дела													
14.4.	возбуждено дел об административных правонарушениях, по которым назначено административное наказание													
14.5.	иные меры прокурорского реагирования													
15.	Возбуждено дел об административных правонарушениях сотрудниками контрольно-счетного органа													
16.	Количество дел об административных правонарушениях, возбужденных сотрудниками контрольно-счетного органа, по которым судьей, органом, должностным лицом, уполномоченными рассматривать дела об административных правонарушениях, органами вынесены постановления по делу об административном правонарушении с назначением административного наказания													
17.	Возбуждено дел об административных правонарушениях по обращениям контрольно-счетного органа, направленным в уполномоченные органы													
18.	Привлечено должностных и юридических лиц к административной ответственности по делам об административных правонарушениях (количество **должностных** лиц/количество **юридических** лиц)													
19.	Привлечено лиц к дисциплинарной ответственности													

** жирным выделены графы, свод данных по которым осуществляется не методом суммирования значений показателей по аудиторским направлениям*

Таблица № 8

Свод финансовых нарушений, выявленных Контрольно-счетной палатой Тверской области в ходе КМ (ЭАМ)

_____ должность _____ подпись _____ расшифровка

№ п/п	Наименование КМ (ЭАМ)	Признак ЭАМ/КМ	Аудитор	Объект мероприятия	Код нарушения	Нарушение	Группа нарушений	Нарушенные нормы	Содержание нарушения	Тип нарушения (1 - нефинансовое, 0 - финансовое)	Финансовая (стоимостная) оценка выявленного нарушения (тыс. руб.)	Финансовая (стоимостная) оценка устраненных нарушений (тыс. руб.)	В т.ч. возвращено в бюджет (тыс. руб.)	Стоимостная оценка выявленного неэффективного использования гос. средств (тыс. руб.)
1														