ПРИЛОЖЕНИЕ № 1

к Стандарту внешнего муниципального финансового контроля СФК 7

«Экспертиза муниципальных программ»

ПРИМЕРНЫЙ Рабочий план

проведения экспертизы муниципальной программы муниципального образования город Краснодар

| Вопросы мероприятия (из программы) | Содержание работы (перечень аналитических процедур) | Ф.И.О. участника группы (роспись в ознакомлении) | Дата начала | Дата окончания | Срок представления материалов |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Общие положения | 1.1. Оценка наличия муниципальной программы в перечне муниципальных программ, утвержденном постановлением администрации МО город Краснодар, соблюдения сроков ее утверждения. |  |  |  |  |
| 1.2. Оценка проведенного согласования проекта муниципальной программы и наличия (отсутствия) замечаний соответствующих отраслевых и функциональных органов администрации МО город Краснодар (в том числе департамента финансов и департамента экономического развития, инвестиций и внешних связей) при проведении согласования проекта муниципальной программы, принятые меры разработчиком и (или) координатором программы по снятию указанных замечаний (при наличии). |  |  |  |  |
| 1.3. Описание общей характеристики муниципальной программы (из паспорта программы): наименование координаторов и исполнителей, наличие подпрограмм и (или) ведомственных целевых программ, цели и задачи, сроки реализации, общий объем бюджетных ассигнований местного бюджета на реализацию мероприятий муниципальной программы, в т.ч. по годам. |  |  |  |  |
| 1.4. Анализ преемственности программы аналогичным предыдущим исполненным программам по целям, задачам, показателям (при наличии). |  |  |  |  |
| 2. Анализ программы | **2.1. Оценка соответствия целей, задач и мероприятий муниципальной программы нормам законов и иных нормативных правовых актов, а также основополагающим программно-плановым документам, в том числе:** |  |  |  |  |
| - Федеральному закону от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации. |  |  |  |  |
| - Концепции долгосрочного социально-экономического развития РФ. |  |  |  |  |
| - Стратегии социально-экономического развития Краснодарского края до 2020 года, утвержденной законом Краснодарского края от 29.04.2008 № 1465-КЗ. |  |  |  |  |
| - Уставу муниципального образования город Краснодар, принятому решением городской Думы Краснодара от 21.04.2011 №11 п. 6. |  |  |  |  |
| - Стратегии социально-экономического развития муниципального образования город Краснодар до 2020 года, утвержденной решением городской Думы Краснодара от 27.12.2007 № 35 п.2. |  |  |  |  |
| - положениям об отраслевых и функциональных органах, являющимися координаторами муниципальных программ. |  |  |  |  |
| - иным законам, указам Президента РФ и нормативным правовым актам соответствующей сферы деятельности. |  |  |  |  |
| **2.2. Оценка соответствия муниципальной программы требованиям, изложенным в Порядке принятия решения о разработке муниципальных программ муниципального образования город Краснодар, их формирования и реализации, утвержденном Постановлением администрации МО город Краснодар от 25.11.2013 № 9044, в том числе:** |  |  |  |  |
| 2.2.1. Наличия ответственных лиц (подразделений) за реализацию программы в целом и за исполнение отдельных программных мероприятий. |  |  |  |  |
| 2.2.2. Механизм управления муниципальной программой, в том числе, схемы мониторинга реализации программы и взаимодействие заказчиков и исполнителей программных мероприятий. |  |  |  |  |
| **2.3. Оценка полноты анализа предметной ситуации и ее факторов.** |  |  |  |  |
| 2.3.1. Анализ характеристики текущего состояния и основных проблем в соответствующей сфере реализации муниципальной программы. |  |  |  |  |
| 2.3.2. Оценка обоснованности целей и задач, их конкретности и реальной достижимости в установленные сроки реализации программы. |  |  |  |  |
| 2.3.3.Анализ соответствия целей программы поставленной проблеме, соответствия планируемых задач целям программы. |  |  |  |  |
| **2.4. Оценка корректности определения целевых показателей муниципальной программы, целостности и связанности задач муниципальной программы и мероприятий по их выполнению, в том числе:** |  |  |  |  |
| 2.4.1. Анализ соответствия программных мероприятий целям и задачам программы. |  |  |  |  |
| 2.4.2. Оценка наличия взаимосвязи между индикаторами (целевыми, индикативными показателями) и программными мероприятиями. |  |  |  |  |
| 2.4.3. Оценка обоснованности формулировок, однозначности понимания индикаторов (целевых, индикативных показателей). |  |  |  |  |
| 2.4.4. Оценка наличия достоверного источника информации или методики расчёта индикаторов (целевых, индикативных показателей). |  |  |  |  |
| 2.4.5. Оценка наличия измеряемых (натуральных и стоимостных) показателей, позволяющих оценить степень достижения целей и выполнения задач. |  |  |  |  |
| 2.4.6. Анализ взаимосвязанности программных мероприятий, в том числе по срокам реализации, отсутствия дублирования мероприятий других действующих и принимаемых программ, непрограммных расходов. |  |  |  |  |
| 2.4.7. Оценка наличия и обоснованность промежуточных (этапы, по годам) планируемых результатов. |  |  |  |  |
| **2.5. Анализ прогноза сводных показателей муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными учреждениями в сфере реализации муниципальной программы на очередной финансовый год и плановый период (при наличии)** |  |  |  |  |
| **2.6. Оценка обоснованности заявленных финансовых потребностей муниципальной программы, в том числе**: |  |  |  |  |
| 2.6.1. Взаимоувязанность по целям, срокам реализации, источникам финансировании с государственными программами Российской Федерации, Краснодарского края и другими муниципальными программами. |  |  |  |  |
| 2.6.2. Анализ обоснованности первоначальных объемов финансирования программных мероприятий, источников финансирования по программным мероприятиям с учётом исполнения (ожидаемого исполнения) мероприятий программы за истекший период (при необходимости). |  |  |  |  |
| 2.6.3. Анализ расчета финансирования и порядка предоставления субсидий юридическим и физическим лицам на соответствие требованиям бюджетного законодательства РФ (при наличии). |  |  |  |  |
| 2.6.4. Анализ обоснованности объемов и механизма привлечения внебюджетных источников финансирования, полноты использования возможностей привлечения средств иных бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, а также средств иных источников для реализации муниципальной программы. Анализ возникновения рисков при изменении указанных источников и объемов финансирования из них. |  |  |  |  |
| 2.6.5. Анализ бюджетных ассигнований, предусмотренных (предлагаемых) на реализацию мероприятий программ решением о местном бюджете (бюджете МО город Краснодар) на соответствующий финансовый год и плановый период. |  |  |  |  |
| 2.6.6. Анализ обоснованности и правомерности принятия расходных обязательств, возникающих при реализации программных мероприятий, наличие их в реестре расходных обязательств. |  |  |  |  |
| **2.7. Анализ внесенных изменений в муниципальную программу, оценка обоснованности уточненных объемов финансирования, в том числе:** |  |  |  |  |
| - правомерности и обоснованности предлагаемых изменений муниципальной программы, соответствия их показателям местного бюджета (бюджета МО город Краснодар);  корректности и своевременности предлагаемых изменений (отсутствие изменений, вносимых в программу после свершения фактов);  - логичности предлагаемых изменений (отсутствие внутренних противоречий в новом варианте программы; согласованность изменений финансирования, программных мероприятий, целевых (индикативных) показателей и ожидаемых результатов);  - целесообразности предлагаемых изменений (потенциальная эффективность предлагаемых мер);  - устранения или сохранения нарушений и недостатков программы, отмеченных Палатой ранее по результатам экспертизы. |  |  |  |  |
| 2.7.2.Анализ внесенных изменений бюджетных ассигнований, влияние этих изменений на принятие бюджетных и денежных обязательств в рамках программных мероприятий, на возможность выполнения программных мероприятий и достижения целей и показателей программы в установленные сроки. |  |  |  |  |
| 2.7.3. Анализ своевременности и полноты изменения муниципальной программы при изменении соответствующих государственных программ Российской Федерации и Краснодарского края, влияния изменений государственных программ Российской Федерации и Краснодарского края на ход реализации муниципальной программы. |  |  |  |  |
| **2.8. Анализ исполнения муниципальной программы за истекший период ее реализации, в том числе**: |  |  |  |  |
| 2.8.1. Анализ объема незавершенного строительства, ранее понесенных расходов (например, на проектно-изыскательские работы, на техническое подключение, строительно-монтажные работы и т.д.), созданного в рамках программных мероприятий, а также аналогичных мероприятий по ранее исполненным программам/ непрограммным мероприятиям (при наличии) по материалам проведенных мероприятий. |  |  |  |  |
| 2.8.2. Анализ наличия правоустанавливающих документов на земельные участки, разрешения на строительство, положительного госзаключения на проектно-сметную документацию, документов на объекты муниципальной собственности, переданных в оперативное управлении исполнителей программных мероприятий и т.д. (при наличии капитальных вложений в объекты муниципальной собственности) по материалам проведенных мероприятий. |  |  |  |  |
| 3. Оформление результатов экспертизы. Подготовка и подписание аналитических справок | 3. Осуществляет в соответствии со стандартом внешнего муниципального финансового контроля СФК 3 «Проведение экспертно-аналитического мероприятия». | участники группы |  |  |  |
| 4. Составление заключения по результатам экспертно-аналитического мероприятия. | 4. В соответствии со стандартом внешнего муниципального финансового контроля СФК 3 «Проведение экспертно-аналитического мероприятия». | руководитель группы |  |  |  |

Начальник экспертно-

аналитического отдела В.И.Назаренко