Приложение № 6

к отчету о результатах

контрольного мероприятия

**Сведения**

**о данных, методах их сбора и анализа, использованных для получения доказательств и обоснования результатов контрольного мероприятия**

| **№ п/п** | **Наименование информации** | **Вид информации** | **Способы получения информации** | **Информация о наличии ограничений** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Законодательные и иные нормативные правовые акты Российской Федерации и проекты нормативных правовых актов | Информация в электронном виде, сформированная на основании бумажных документов, не подписанная усиленной квалифицированной электронной подписью (далее – ЭП),  информация в виде электронных документов, подписанных ЭП, формируемых  только в информационных системах | Анализ сведений официального интернет-портала правовой информации http://pravo.gov.ru, федерального портала проектов нормативных правовых актов https://regulation.gov.ru, справочно-правовых систем «КонсультантПлюс» и «Гарант» | Ограничения отсутствуют.  Достоверность данных высокая. |
| 2 | Правовые акты Правительства Российской Федерации, федеральных органов власти, в том числе по вопросам корпоративного управления и распоряжения имуществом | Информация в электронном виде, сформированная на основании бумажных документов, не подписанная ЭП | Анализ сведений ИАС УВГА1 (Хранилище документов), ФГИАС ЕСУГИ2, официального интернет-портала правовой информации http://pravo.gov.ru, справочно-правовых систем «КонсультантПлюс» и «Гарант»,  запрос информации и анализ полученных документов и сведений | Ряд актов уполномоченных органов (Минэкономразвития России, Росимущества) по вопросам корпоративного управления не систематизированы и отсутствует в открытых источниках, в том числе в ФГИАС ЕСУГИ, в связи с чем запрошены.  Достоверность данных высокая. |
| 3 | Документы стратегического планирования | Информация в электронном виде, сформированная на основании бумажных документов, не подписанная ЭП | Анализ сведений Государственной автоматизированной системы «Управление», официального интернет-портала правовой информации http://pravo.gov.ru, справочно-правовых систем «КонсультантПлюс» и «Гарант». | Ограничения отсутствуют.  Достоверность данных высокая. |
| 4 | Сведения по вопросам корпоративного управления, учета, регистрации и распоряжения имуществом общества, содержащиеся в ФГИАС ЕСУГИ, ЕГРН3 | Информация в электронном виде, сформированная на основании бумажных документов, не подписанная ЭП, сведения из ЕГРН в виде выписки, подписанной ЭП, а также полученная через электронные сервисы на официальном сайте Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии в информационно-коммуникационной сети «Интернет» (публичная кадастровая карта, справочная информация по объектам недвижимости в режиме online) | Анализ сведений ФГИАС ЕСУГИ, официального сайта Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии в информационно-коммуникационной сети «Интернет», выписки из ЕГРН | Ряд актов уполномоченных органов (Минэкономразвития России, Росимущества) по вопросам корпоративного управления не систематизированы и отсутствует в открытых источниках, в том числе в ФГИАС ЕСУГИ, в связи с чем запрошены.  Анализ данных осложнялся их большим количеством.  Надежность данных по вопросам учета имущественного комплекса средняя, в связи с тем, что данные различных источников (государственные информационные системы, регистры бухгалтерского учета общества, фактический осмотр имущества) в ряде случаев не верифицированы. |
| 5 | Внутренние документы, регулирующие деятельность обществ, включая стратегические документы, решения органов управления и контроля | Информация, представляемая на бумажном носителе (копии документов) | Запрос информации у объекта контрольного мероприятия; получение документов по месту нахождения объекта контрольного мероприятия | Большинство документов общества не размещены в открытом доступе, в связи с чем запрошены.  Анализ информации осложнялся большим объемом документов, в том числе сформированных на бумажных носителях.  Сверка сведений, полученных из нескольких источников (общество, уполномоченные органы, официальная отчетность) свидетельствует о высокой достоверности данных. |
| 6 | Документы по планированию и реализации финансово-хозяйственной деятельности хозяйственных обществ, в том числе инвестиционной, закупочной деятельности, использованию имущества | Информация, представляемая на бумажном носителе (копии документов).  Информация в электронном виде, сформированная на основании бумажных документов, не подписанная ЭП | Запрос информации у объекта контрольного мероприятия; получение документов по месту нахождения объекта контрольного мероприятия.  Единая информационная система в сфере закупок товаров, работ, услуг. | Большинство документов общества, не размещены в открытом доступе, в связи с чем запрошены.  Анализ информации осложнялся большим объемом документов, в том числе сформированных на бумажных носителях.  Сверка сведений, полученных из нескольких источников (государственные информационные системы, общество, уполномоченные органы, официальная отчетность) свидетельствует о высокой достоверности данных. |
| 7 | Бухгалтерская, финансовая, управленческая, налоговая, статистическая и оперативная отчетность общества | Информация в электронном виде, сформированная на основании бумажных документов, не подписанная ЭП | Запрос информации у объекта контрольного мероприятия, получение документов по месту нахождения объекта контрольного мероприятия | Большинство документов общества, не размещены в открытом доступе, в связи с чем запрошены.  Анализ информации осложнялся большим объемом документов, в том числе сформированных на бумажных носителях.  Сверка сведений, полученных из нескольких источников (государственные информационные системы, общество, уполномоченные органы, официальная отчетность) свидетельствует о высокой достоверности данных. |
| 8 | Документация недропользователя | Информация в электронном виде, сформированная на основании бумажных документов, не подписанная ЭП, информация в виде электронных документов, подписанных ЭП, формируемых  только в информационных системах,  информация, представляемая на бумажном носителе (копии документов) | Запрос информации у объекта контрольного мероприятия, получение документов по месту нахождения объекта контрольного мероприятия;  анализ данных  ФГИС «Учет и баланс подземных вод» 4,  ФГИС «АСЛН»5,  ФГИС ЕФГИ6,  ИС «2-тп (водхоз)»7,  АИС ГМВО8,  АС ФК9. | Отсутствие данных и недостаточное качество данных автоматизированных информационных систем. Анализ информации осложнялся большим объемом документов на бумажных носителях. |

1 ИАС УВГА – информационно-аналитическая система удаленного проведения внешнего государственного аудита (Счетная палата Российской Федерации);

2 ФГИАС ЕСУГИ – федеральная государственная информационно-аналитическая система «Единая система управления государственным имуществом» (Росимущество);

3 ЕГРН – Единый государственный реестр недвижимости (Росреестр);

4 ФГИС «Учет и баланс подземных вод» – федеральная государственная информационная система учета и баланса подземных вод (Роснедра);

5 ФГИС «АСЛН» – федеральная государственная автоматизированная система лицензирования недропользования (Роснедра);

6 ФГИС ЕФГИ – федеральная государственная информационная система «Единый фонд геологической информации о недрах» (Роснедра);

7 ИАС «2-тп (водхоз)» – информационная система «Обработки сведений об использовании воды по форме «2-тп (водхоз)» федерального государственного статистического наблюдения» (Росводресурсы);

8 АИС ГМВО – автоматизированная информационная система государственного мониторинга водных объектов (Росводресурсы);

9 АС ФК – автоматизированной системы Федерального казначейства (Федеральное казначейство).