|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| СОГЛАСОВАНО  Заместитель председателя  Губахинской городской Думы  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ А. Н. Мазлов  «30» декабря 2017 г. |  | УТВЕРЖДАЮ  Председатель  Контрольно-счетной палаты  Губахинского городского округа  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Л.П. Лазарева  «30» декабря 2017 г. |

**УТОЧНЕННЫЙ ПЛАН**

**работы Контрольно-счетной палаты Губахинского городского округа на 2017 год**

| № п/п | Наименование мероприятия | Срок проведения | Основание для включения мероприятия в план | Ответственные | Примечание |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. **Экспертно-аналитические мероприятия** | | | | | |
| 1.1. | Экспертиза проектов решений «О внесении изменений в решение «О бюджете Губахинского городского округа на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» | В течение года по мере поступления | ч. 2 ст. 157 БК РФ;  п. 2,7 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ;  п. 12.2 ч. 12 ст. 6 Положения о бюджетном процессе в Губахинском городском округе;  п. 2, 7 ч. 1 ст. 8 Положения о Контрольно-счетной палате ГГО | Председатель |  |
| 1.2. | Экспертиза проектов нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения | В течение года по мере поступления | ч. 2 ст. 157, ч. 1 ст. 268.1 БК РФ;  п. 7 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ;  п. 7, 14 ч. 1 ст. 8 Положения о Контрольно-счетной палате ГГО | Председатель |  |
| 1.3. | Финансово-экономическая экспертиза проектов правовых актов (включая обоснованность финансово-экономических обоснований) в части, касающейся расходных обязательств Губахинского городского округа | В течение года по мере поступления | п. 7 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ;  п. 7 ч. 1 ст. 8 Положения о Контрольно-счетной палате ГГО | Председатель |  |
| 1.4. | Экспертиза муниципальных программ Губахинского городского округа | В течение года | ч. 2 ст. 157 БК РФ;  п. 7 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ;  п. 12.3 ч. 12ст. 6 Положения о бюджетном процессе в Губахинском городском округе;  п. 8ч. 1 ст. 8 Положения о Контрольно-счетной палате ГГО | Председатель |  |
| 1.5. | Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Губахинского городского округа за 2016 год | Апрель – май | ст. 264.4, ч. 1 ст. 268.1 БК РФ;  п. 3 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ;  ч. 3 ст. 40 Положения о бюджетном процессе в Губахинском городском округе;  п. 3 ч. 1 ст. 8 Положения о Контрольно-счетной палате ГГО | Председатель |  |
| 1.6. | Мониторинг осуществления расчетов муниципальных унитарных предприятий с ООО «Газпром межрегионгаз Пермь» за поставку природного газа | Июнь | ст. 18 Закона 6-ФЗ;  ст. 19 Положения о Контрольно-счетной палате ГГО;  Обращение прокуратуры города Губаха | Инспекторы |  |
| 1.7. | Обследование достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления квартального отчета об исполнении бюджета Губахинского городского округа | 3-4 квартал | ч. 1 ст. 268.1. БК РФ;  п. 13 ч. 1 ст. 8 Положения о Контрольно-счетной палате ГГО | Председатель |  |
| 1.8. | Оценка эффективности предоставления налоговых и иных льгот и преимуществ | В течение года по мере поступления | п. 6 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ;  п. 6 ч. 1 ст. 8 Положения о Контрольно-счетной палате ГГО | Председатель |  |
| 1.9. | Анализ и мониторинг бюджетного процесса: обследование по вопросу выполнения бюджетных полномочий участниками бюджетного процесса | В течение года | ч. 2 ст. 157 БК РФ;  п. 2 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ;  п. 12.4 ч. 12 ст. 6 Положения о бюджетном процессе в Губахинском городском округе;  п. 8 ч. 1 ст. 8 Положения о Контрольно-счетной палате ГГО | Председатель |  |
| 1.10. | Экспертиза проекта решения о бюджете Губахинского городского округа на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» | 4 квартал | ч. 2 ст. 157 БК РФ;  п. 2 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ;  ч. 3 ст. 21 Положения о бюджетном процессе в Губахинском городском округе;  п. 9 ч. 1 ст. 8 Положения о Контрольно-счетной палате ГГО | Председатель |  |
| 1. **Контрольные мероприятия** | | | | | |
| 2.1. | **Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Губаха**  **Управление строительства и жилищно-коммунального хозяйства**  - проверка организации и выполнения функций главного администратора доходов по прочим поступлениям от использования муниципального имущества в виде платы за наем жилья по договорам социального найма муниципального жилищного фонда;  - проверка соблюдения установленного порядка передачи по договорам социального найма жилых помещений муниципального жилищного фонда;  - проверка расходования средств местного бюджета на содержание жилых помещений муниципального жилищного фонда | 1 квартал | ст. 157 БК РФ;  п. 5 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ;  п. 5 ч. 1 ст. 8 Положения о Контрольно-счетной палате ГГО | Инспекторы |  |
| 2.2 | **Проверка эффективности расходования средств местных бюджетов, направленных на подготовку проектной документации по газификации муниципальных образований, за период 2014-2016 годы**  - проверка законности, обоснованности, эффективности и целевого расходования бюджетных средств;  - аудит в сфере закупок | 1 квартал | ст. 264.4, ст. 268.1 БК РФ;  п. 4, 5 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ;  ст. 98 Закона 44-ФЗ;  п. 4, 5 ч. 1 ст. 8 Положения о Контрольно-счетной палате ГГО Поручение Контрольно-счетной палаты Пермского края | Инспекторы |  |
| 2.3 | **Губахинская городская Дума**  - проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности  - проверка законности, обоснованности, эффективности и целевого расходования бюджетных средств;  - соблюдение установленного порядка управления и распоряжения имуществом;  - проверка достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления годового отчета об исполнении бюджета за 2016 год. | 1 квартал | ст. 268.1 БК РФ;  п. 4 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ;  ст. 98 Закона 44-ФЗ;  п. 4, 16ч. 1; ч. 3ст. 8Положения о Контрольно-счетной палате ГГО | Инспекторы |  |
| 2.4. | **Администрация города Губаха**  - проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности;  - проверка законности, обоснованности, эффективности и целевого расходования бюджетных средств, порядка принятия бюджетных обязательств, соблюдение сроков доведения бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств | 1-2 квартал | ст. 264.4, ст. 268.1 БК РФ;  п. 4, 5 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ;  ст. 98 Закона 44-ФЗ;  п. 4, 5 ч. 1 ст. 8 Положения о Контрольно-счетной палате ГГО | Инспекторы |  |
| 2.5. | **Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Губаха**  - проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности  - проверка исполнения бюджетного законодательства Комитетом по управлению муниципальным имуществом администрации города Губаха в части соблюдения порядка принятия бюджетных обязательств и их исполнения, а также порядка составления, утверждения и ведения бюджетной сметы;  - проверка правильности и обоснованности начисления и выплаты заработной платы, включая доплаты и надбавки, установленные нормативно – правовыми актами | 2 квартал | ст. 264.4, ст. 268.1 БК РФ;  п. 4, 5 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ;  ст. 98 Закона 44-ФЗ;  п. 4, 5 ч. 1 ст. 8 Положения о Контрольно-счетной палате ГГО  Обращение прокуратуры города Губаха | Инспекторы |  |
| 2.6. | **Проверка эффективности расходования средств бюджета, направленная на капитальный ремонт и реконструкцию жилого дома по адресу: пос. Углеуральский, ул. Чернышевского, 54, за период 2014-207 годы.** | 2 квартал | ст. 268.1 БК РФ;  п. 4 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ;  ст. 98 Закона 44-ФЗ;  п. 4, 5 ч. 1 ст. 8 Положения о Контрольно-счетной палате ГГО Поручение Губахинской городской Думы | Инспекторы |  |
| 2.7. | **Муниципальная программа реинвестирования в проекты по созданию рабочих мест на территории городского округа «Город Губаха»**  - проверка законности, обоснованности, эффективности и целевого расходования бюджетных средств (в том числе при организации загородного оздоровительного лагеря «Лукоморье») | 2 – 3 квартал | ст. 264.4, ст. 268.1 БК РФ;  п. 4, 5 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ;  ст. 98 Закона 44-ФЗ;  п. 4, 5 ч. 1 ст. 8 Положения о Контрольно-счетной палате ГГО  Поручение Губахинской городской Думы | Инспекторы |  |
| 2.8. | **МУП «Стройсервис»**  - проверка соблюдения установленного порядка управления и распоряжения муниципальным имуществом, закрепленным на праве хозяйственного ведения;  - проверка эффективности и законности использования бюджетных средств на предоставлении субсидии муниципальному унитарному предприятию | 3-4 квартал | ст. 268.1 БК РФ;  п. 4 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ;  ст. 98 Закона 44-ФЗ;  п. 5, 16 ч. 1 ст. 8 Положения о Контрольно-счетной палате ГГО | Инспекторы |  |
| 2.9. | **МП «Управление земельными ресурсами»**  - проверка правомерности и эффективности управления и распоряжения земельными ресурсами Губахинского городского округа,  -проверка полноты и своевременности поступления в бюджет Губахинского городского округа доходов от использования и распоряжения земельными ресурсами | 4 квартал | ст. 268.1 БК РФ;  п. 4 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ;  п. 5 ч. 1 ст. 8 Положения о Контрольно-счетной палате ГГО | Инспекторы |  |
| 2.10 | Проведение внеплановых контрольных и экспертно-аналитических мероприятий по поручениям Губахинской городской Думы и обращениям правоохранительных органов | 2017 год | Целевое и эффективное расходование бюджетных средств и муниципального имущества | Инспекторы |  |
| 1. **Реализация материалов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий** | | | | | |
| 3.1. | Проведение рабочего совещания с объектами муниципального финансового контроля по результатам проведенных мероприятий | В течение года по мере окончания мероприятия | ч. 2 ст. 157 БК РФ;  п.8 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ;  п. 9 ч. 1 ст. 8 Положения о Контрольно-счетной палате ГГО | Председатель |  |
| 3.2. | Анализ информации о результатах выполнения предложений и рекомендаций, данных в заключениях, отчетах информациях КСП | В течение года | ст. 17.1 Положения о Контрольно-счетной палате ГГО | Председатель, Инспекторы |  |
| 3.3. | Анализ результатов мероприятий внешнего муниципального контроля, причин и последствий отклонений и нарушений исполнения бюджета, выявленных КСП | В течение года | ст. 17.1 Положения о Контрольно-счетной палате ГГО | Председатель, Инспекторы |  |
| 3.4. | Подготовка предложений по устранению выявленных отклонений в бюджетном процессе и его совершенствованию в ходе проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий | В течение года | ч. 2 ст. 157 БК РФ;  п.8 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ;  п. 9 ч. 1 ст. 8 Положения о Контрольно-счетной палате Губахинского городского округа | Председатель |  |
| 3.5. | Подготовка предложений по совершенствованию осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий | В течение года | ч. 2 ст. 157 БК РФ;  п.8 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ;  п. 9 ч. 1 ст. 8 Положения о Контрольно-счетной палате ГГО | Председатель |  |
| 3.6. | Взаимодействие с прокуратурой, с правоохранительными органами по выявлению и пресечению правонарушений в финансово-бюджетной сфере | В течение года | ст. 18 Закона 6-ФЗ;  ст. 19 Положения о Контрольно-счетной палате ГГО | Председатель |  |
| 3.7. | Осуществление производства по делам об административных правонарушениях в рамках компетенции КСП | В течение года | п. 9 ч. 1 ст. 14 Закона 6-ФЗ;  п. 9ч. 1 ст. 15 Положения о Контрольно-счетной палате ГГО | Председатель, инспекторы |  |
| 3.8. | Внесение представлений, направление предписаний по результатам проведения контрольных мероприятий | В течение года по мере окончания мероприятия | ст. 270.2 БК РФ;  ст. 16 Закона 6-ФЗ;  ст. 17 Положения о Контрольно-счетной палате ГГО | Председатель |  |
| 3.9. | Контроль за принятием мер по устранению выявленных КСП нарушений и недостатков, за исполнением уведомлений, представлений и предписаний | В течение года | ст. 17.1 Положения о Контрольно-счетной палате ГГО | Председатель, Инспекторы |  |
| 1. **Правовое и методологическое обеспечение деятельности КСП** | | | | | |
| 4.1. | Проверка на соответствие законодательству представляемых на подпись председателю КСП проектов распоряжений положение, других правовых актов КСП | В течение года | Положение о Контрольно-счетной палате Губахинского городского округа | Инспекторы |  |
| 4.2. | Подготовка предложений о принятии, изменении, дополнении или отмене правовых актов КСП | В течение года | Положение о Контрольно-счетной палате Губахинского городского округа | Председатель, инспекторы |  |
| 4.3. | Подготовка и утверждение стандартов и методик внешнего муниципального финансового контроля | В течение года | ст. 11 Закона 6-ФЗ;  ст. 10 Положения о Контрольно-счетной палате Губахинского городского округа | Председатель |  |
| 4.4. | Изучение практического опыта работы контрольно-счетных органов РФ, внесение предложений по его внедрению в работу КСП | В течение года | Положение о Контрольно-счетной палате Губахинского городского округа | Председатель, инспекторы |  |
| 4.5. | Организация и проведение мероприятий по повышению квалификации сотрудников КСП | В течение года | п. 7ч. 1 ст. 11 Закона 25-ФЗ | Председатель |  |
| 4.6. | Мероприятия по обновлению знаний работников по актуальным вопросам в сфере профессиональной служебной деятельности для решения соответствующих профессиональных задач | В течение года | п. 7ч. 1 ст. 11 Закона 25-ФЗ | Председатель |  |
| 1. **Организационная работа** | | | | | |
| 5.1. | Подготовка плана работы КСП на 2017 год | до 30 декабря 2016 года | ст. 12 Закона 6-ФЗ;  ст. 11 Положения о Контрольно-счетной палате ГГО | Председатель |  |
| 5.2. | Подготовка ежегодного отчета о деятельности КСП в Губахинскую городскую Думу | Апрель | ст. 19 Закона 6-ФЗ;  ч. 2 ст. 20 Положения о Контрольно-счетной палате ГГО | Председатель |  |
| 5.3. | Организация и проведение рабочих совещаний КСП, контроль за исполнением поручений | В течение года | ст. 12, 13 Положения о Контрольно-счетной палате Губахинского городского округа | Председатель |  |
| 5.4. | Рассмотрение запросов и обращений по вопросам, входящим в компетенцию КСП | В течение года | Федеральный закон от 02.05.2006 №59-ФЗ «О порядке рассмотрения обращений граждан РФ» | Председатель, инспекторы |  |
| 1. **Противодействие коррупции** | | | | | |
| 6.1. | Осуществление мероприятий по противодействию коррупции, в том числе, принятие мер по предотвращению коррупции путем осуществления аудита закупок | В течение года | ст. 1 Закона 44-ФЗ;  п. 10 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ;  п. 11 ч. 1 ст. 8 Положения о Контрольно-счетной палате ГГО;  Федеральный закон от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» | Председатель, инспекторы |  |
| 1. **Информационная деятельность** | | | | | |
| 7.1. | Размещение в сети «Интернет» информации о деятельности КСП в соответствии с утвержденным перечнем | В течение года | ст. 14 Федерального закона от 09.02.2009 № 8-ФЗ «Об обеспечении доступа к информации о деятельности гос. органов и ОМС»;  ст. 19 Закона 6-ФЗ;  ст. 20 Положения о Контрольно-счетной палате ГГО | Председатель, инспекторы |  |
| 7.2. | Подготовка к опубликованию информации о проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях, о выявленных при их проведении нарушениях, о внесенных представлениях и предписаниях, о принятых по ним решениях и мерах, ежегодных отчетов о деятельности КСП | В течение года | ст. 19 Закона 6-ФЗ;  ст. 20 Положения о Контрольно-счетной палате Губахинского городского округа | Председатель, инспекторы |  |
| 7.3. | Подготовка информации о ходе исполнения бюджета округа, о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий и представление такой информации в Губахинскую городскую Думу и главе города Губаха | В течение года | п. 9ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ;  п. 10 ч. 1 ст. 8 Положения о Контрольно-счетной палате Губахинского городского округа | Председатель |  |
| 7.4. | Размещение в единой информационной системе обобщенной информации о результатах аудита эффективности закупок | В течение года по мере окончания мероприятия | ст. 98 Закона 44-ФЗ | Председатель, инспекторы |  |
| 1. **Взаимодействие с другими органами** | | | | | |
| 8.1. | Взаимодействие с контрольно-счетными органами муниципальных образований Пермского края, КСП Пермского края, Счетной палатой РФ | В течение года | ст. 18 Закона 6-ФЗ;  ст. 19 Положения о Контрольно-счетной палате Губахинского городского округа | Председатель, инспекторы |  |
| 8.2. | Участие в работе Ассоциации КСО Пермского края | В течение года | ст. 18 Закона 6-ФЗ;  ст. 19 Положения о Контрольно-счетной палате ГГО | Председатель, инспекторы |  |
| 8.3. | Участие в совещаниях и заседаниях Губахинской городской Думы и ее комитетов | В течение года | ст. 18 Закона 6-ФЗ;  ст. 19 Положения о Контрольно-счетной палате ГГО | Председатель |  |
| 8.4. | Участие в работе временных и постоянно действующих совместных координационных, консультационных, совещательных и других рабочих органах в целях координации деятельности КСП и иных государственных и муниципальных органов | В течение года | ст. 18 Закона 6-ФЗ;  ст. 19 Положения о Контрольно-счетной палате Губахинского городского округа | Председатель, инспекторы |  |