|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| СОГЛАСОВАНО  Председатель  Губахинской городской Думы  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ А. Н. Мазлов  «01» октября 2018 г. |  | УТВЕРЖДАЮ  Председатель  Контрольно-счетной палаты  Губахинского городского округа  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Л.П. Лазарева  «01» октября 2018 г. |

**УТОЧНЕННЫЙ ПЛАН**

**работы Контрольно-счетной палаты Губахинского городскогоокруга на 2018 год**

| № п/п | Наименование мероприятия | Срок проведения | Объект контроля | Основание для включения в план | Ответственные | Примечание |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. **Экспертно-аналитические мероприятия** | | | | | | |
| 1.1. | Экспертиза проектов решений «О внесении изменений в решение «О бюджете Губахинского городского округа на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» | В течение года по мере поступления | Финансовое управление администрации города Губаха | 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;  п. 2, 7 ч. 1 ст. 8 Положения о КСП | 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 КСП | 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 КСП | Председатель |  |
| 1.4. | Экспертиза муниципальных программ Губахинского городского округа | В течение года | ГРБС | 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;  п. 8 ч. 1 ст. 8 Положения о КСП | Председатель, Инспекторы |  |
| 1.5. | Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Губахинского городского округа за 2017 год | Апрель – май | ГРБС, Финансовое управление администрации города Губаха | 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;  п. 3 ч. 1 ст. 8 Положения о КСП | Председатель |  |
| 1.6. | Обследование достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления квартального отчета об исполнении бюджета Губахинского городского округа | 3,4 квартал | Финансовое управление администрации города Губаха | ч. 1 ст. 268.1. БК РФ;  п. 13 ч. 1 ст. 8 Положения о КСП | Председатель |  |
| 1.7. | Анализ собираемости налогов, оценка эффективности предоставления налоговых и иных льгот и преимуществ | По мере поступления | Финансовое управление администрации города Губаха | п. 6 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ;  п. 6 ч. 1 ст. 8 Положения о КСП | Председатель |  |
| 1.8. | 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;  п. 8 ч. 1 ст. 8 Положения о КСП | Председатель |  |
| 1.9 | Экспертиза проекта решения о бюджете Губахинского городского округа на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» | 4 квартал | Финансовое управление администрации города Губаха | ч. 2 ст. 157 БК РФ;  п. 2 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ;  ч. 3 ст. 21 Положения о бюджетном процессе;  п. 9 ч. 1 ст. 8 Положения о КСП | Председатель |  |
| 1. **Контрольные мероприятия** | | | | | | |
| 2.1. | **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 2017 – январь 2018 | МКУ «Центр земельных отношений»,  Администрация города Губаха | ст. 268.1 БК РФ;  п. 4 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ;  п. 4, 16ч. 1; ч. 3ст. 8 Положения о КСП | Инспекторы |  |
| 2.2. | **Проверка расходования бюджетных средств, выделенных МБОУ «СОШ № 25»**  - проверка исполнения Указов Президента Российской Федерациипо вопросам доведения средней заработной платы отдельных категорий работников муниципальных учреждений образования, расположенных в сельской местности, до уровня, установленного правовыми актами Правительства Пермского края и нормативными правовыми актами органов местного самоуправления по отрасли образование;  - проверка законности, обоснованности, результативности (эффективности и экономности) и целевого расходования бюджетных средств;  - соблюдение установленного порядка управления и распоряжения имуществом | 1 квартал | МБОУ «СОШ № 25» | ст. 268.1 БК РФ;  п. 4 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ;  п. 4, 16 ч. 1; ч. 3ст. 8 Положения о КСП |  |  |
| 2.3. | **Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности ГБУЗ ПК «Краевая психиатрическая больница № 8»**  - соблюдение целевого назначения, условий предоставления и расходования краевых бюджетных средств, выделенных медицинскому учреждению, исполнение государственного задания;  - **проверка соблюдения порядка и обоснованности начисления и выплаты заработной платы, премий и иных выплат** | 1 квартал | ГБУЗ ПК «Краевая психиатрическая больница № 8» | ст. 268.1 БК РФ;  Обращение Прокуратуры г. Губахи |  |  |
| 2.4 | **Соблюдение бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, при использовании средств бюджета Губахинского городского округа**  - внешняя проверка бюджетной отчетности главного администратора бюджетных средств за 2017 год;  - проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности;  - проверка законности, обоснованности, результативности (эффективности и экономности) и целевого расходования бюджетных средств, порядка принятия бюджетных обязательств, соблюдение сроков доведения бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств;  - соблюдение установленного порядка управления и распоряжения имуществом | 2 квартал | Управление культуры, спорта молодежной политики и туризма администрации города Губаха | ст. 268.1 БК РФ;  п. 4 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ;  ст. 98 Закона 44-ФЗ;  п. 4, 16 ч. 1; ч. 3 ст. 8 Положения о КСП | Инспекторы |  |
| 2.5. | **Проверка законности и результативности (эффективности и экономности)использования бюджетных средств, направленных на переселение граждан из ветхого и аварийного жилищного фонда**  - проверка законности, обоснованности, эффективности и целевого расходования бюджетных средств | 2-4 квартал | Управление строительства и ЖКХ администрации города Губаха | ст. 268.1 БК РФ;  п. 4 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ;  п. 4, 16 ч. 1; ч. 3 ст. 8 Положения о КСП | Инспекторы |  |
| 2.6 | **Проверка результативности и целевого расходования средств бюджета, направленных на реализацию приоритетного проекта «Формирование комфортной городской среды»**  - проверка законности, обоснованности, результативности (эффективности и экономности) и целевого расходования бюджетных средств | 3 квартал | Управление строительства и ЖКХ администрации города Губаха | 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 КСП;Поручение КСП ПК | Инспекторы |  |
| 2.7. | **Проверка расходования бюджетных средств, выделенных МАУ «Лыжная база»**  - проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности | 4 квартал | МАУ «Лыжная база» | ст. 268.1 БК РФ; п. 4 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ; п. 4, 16 ч. 1; ч. 3 ст. 8 Положения о КСП; Обращение прокуратуры г. Губахи | Инспекторы |  |
| 2.8. | **Соблюдение бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, при использовании средств бюджета Губахинского городского округа**  - проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности;  - проверка законности, обоснованности, результативности (эффективности и экономности) и целевого расходования бюджетных средств, порядка принятия бюджетных обязательств;  - соблюдение установленного порядка управления и распоряжения имуществом | 4 квартал | Тер. Управление администрации города Губаха по решению вопросов пос. Углеуральский, Парма, Шестаки, Нагорнский;  Тер. управление администрации города Губаха по решению вопросов поселка Широковский | ст. 268.1 БК РФ;  п. 4 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ;  п. 4, 16 ч. 1; ч. 3 ст. 8 Положения о КСП | 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 КСП | 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 КСП | 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 КСП | 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 КСП | 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 КСП | 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 КСП | 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 КСП | 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 КСП | 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 КСП | Председатель, Инспекторы |  |
| 1. **Правовое и методологическое обеспечение деятельности КСП** | | | | | | |
| 4.1. | Проверка на соответствие законодательству представляемых на подпись председателю КСП проектов распоряжений, 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 КСП | 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 |  |
| 1. **Организационная работа** | | | | | | |
| 5.1. | Подготовка плана работы КСП на 2019 год | до 15 декабря 2018 года |  | ст. 12 Закона 6-ФЗ;  ст. 11 Положения о КСП | 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 КСП | Председатель |  |
| 5.3. | Организация и проведение рабочих совещаний КСП, контроль за исполнением поручений | В течение года |  | ст. 12, 13 Положения о КСП | 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 КСП;  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 КСП | Председатель, инспекторы |  |
| 7.2. | Подготовка информации о ходе исполнения бюджета округа, о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, о выявленных при их проведении нарушениях, о внесенных представлениях и предписаниях, о принятых по ним решениях и мерах, ежегодных отчетов о деятельности КСП в Губахинскую городскую Думу и главе города Губаха | В течение года |  | п. 9 ч. 2 ст. 9, ст. 19 Закона 6-ФЗ;  п. 10 ч. 1 ст. 8; ст. 20 Положения о КСП; | Председатель |  |
| 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 КСП | Председатель, инспекторы |  |
| 8.2. | Участие в работе Ассоциации КСО Пермского края | В течение года |  | ст. 18 Закона 6-ФЗ;ст. 19 Положения о КСП | 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 КСП | 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 КСП | Председатель, инспекторы |  |