|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| СОГЛАСОВАНОПредседательГубахинской городской Думы\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ А. Н. Мазлов «28» декабря 2018 г. |  |  УТВЕРЖДАЮ Председатель Контрольно-счетной палатыГубахинского городского округа\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Л.П. Лазарева «28» декабря 2018 г. |

**ПЛАН**

**работы Контрольно-счетной палаты Губахинского городского округа на 2019 год**

| № п/п | Наименование мероприятия | Проверяемый период | Срок проведения | Объект контроля | Основание для включения  | Ответственные | Примечание |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. **Экспертно-аналитические мероприятия**
 |
| 1.1 | Внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета Губахинского городского округа за 2018 год | 2018 год | 1-2 квартал | ГАБС | ч. 1 ст. 264.4 БК РФ;ч. 3 ст. 40 Положения о бюджетном процессе | Председатель, аудиторы |  |
| 1.2 | Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Губахинского городского округа за 2018 год | 2018 год | Апрель – май | ГАБС, 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 |  |
| 1.3 | Проверка оценки эффективности муниципальных программ Губахинского городского округа, годовых отчетов о их выполнении за 2018 год | 2018 год | 1-2 квартал | Ответственные исполнители муниципальных программ | п. 3 ч. 4 ст. 40 Положения о бюджетном процессе | Председатель, аудиторы |  |
| 1.4 | Экспертиза проектов нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения  | 2019 год | 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 |  |
| 1.5 | Финансово-экономическая экспертиза проектов правовых актов (включая обоснованность финансово-экономических обоснований) в части, касающейся расходных обязательств Губахинского городского округа | 2019 год | 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 |  |
| 1.6 | Экспертиза муниципальных программ (проектов муниципальных программ) Губахинского городского округа и изменений к ним | 2019 год | В течение года, по мере поступления | Ответственные исполнители муниципальных программ | ч. 2 ст. 157 БК РФ;п. 7 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ;п. 12.3 ч. 12 ст. 6 Положения о бюджетном процессе;п. 8 ч. 1 ст. 8 Положения о КСП | Председатель, аудиторы |  |
| 1.7 | Экспертиза проектов решений «О внесении изменений в решение «О бюджете Губахинского городского округа на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» | 2019 -2021 годы | 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 |  |
| 1.8 | Подготовка заключения на квартальный отчет об исполнении бюджета Губахинского городского округа | полугодие, 9 месяцев2019 года | 3 ,4 квартал | Финансовое управление администрации города Губаха | ч. 1 ст. 268.1. БК РФ;п. 10, 13 ч. 1 ст. 8 Положения о КСП | Председатель, аудиторы |  |
| 1.9 | Анализ собираемости налогов, оценка эффективности предоставления налоговых и иных льгот и преимуществ | 2019 год | В течение года, 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, аудиторы |  |
| 1.10 | Экспертиза проекта решения о бюджете Губахинского городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов | 2020-2022годы | 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 |  |
| 1.11 | Экспертиза реестра расходных обязательств | 2018-2022годы | 4 квартал | Финансовое управление администрации города Губаха | ч. 1 ст. 268.1 БК РФ;п. 7 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ;ст. 21 Положения о бюджетном процессе;п. 7 ч. 1 ст. 8 Положения о КСП | Председатель, аудиторы |  |
| 1. **Контрольные мероприятия**
 |
| 2.1 | Проверка расходования бюджетных средств, выделенных МКУ «Архив города Губахи»- внешняя проверка бюджетной отчетности получателя бюджетных средств за 2018 год; - проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности, порядка принятия бюджетных обязательств;- соблюдение установленного порядка управления и распоряжения имуществом. | 2018 год | январь-февраль | МКУ «Архив города Губахи» | 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 | Инспектор |  |
| 2.2 | Проверка расходования бюджетных средств, выделенных МКУ «Управление по делам ГО и ЧС»- внешняя проверка бюджетной отчетности получателя бюджетных средств за 2018 год; - проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности, порядка принятия бюджетных обязательств;- соблюдение установленного порядка управления и распоряжения имуществом. | 2018 год | январь-февраль | МКУ «Управление по делам ГО и ЧС» | 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 | Инспектор |  |
| 2.3 | Проверка расходования бюджетных средств, выделенных МКУ «Центр земельных отношений»- внешняя проверка бюджетной отчетности получателя бюджетных средств за 2018 год; - проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности, порядка принятия бюджетных обязательств;- соблюдение установленного порядка управления и распоряжения имуществом. | 2018 год | январь-февраль | МКУ «Центр земельных отношений» | 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 | Инспектор |  |
| 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 2018 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;- аудит закупок. | 2018 год  | 1-2 квартал | **Управление образования** 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 | Аудитор |  |
| 2.5 | Проверка деятельности МБУ в части использования имущества и средств, полученных из бюджета Губахинского городского округа в форме субсидий, а также достижения показателей муниципального задания | 2018 год и текущий период 2019 года  | 2-3 квартал | МБУК «Центральная библиотека» | ст. 268.1 БК РФ;п. 4 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ;п. 4, 16 ч. 1 ст. 8 Положения о КСП | Аудитор |  |
| 2.6 | Проверка администрирования неналоговых доходов, поступающих от размещения и эксплуатации рекламных конструкций. Анализ дебиторской задолженности главного администратора доходов бюджета | 2018 год и текущий период 2019 года | 3-4 квартал | **Администрация города Губаха** |  | Аудитор |  |
| 2.7 | Проверка использования средств дорожного фонда (в том числе дорожного фонда Пермского края, выделенных в виде субсидий) на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в рамках реализации муниципальной программы «Развитие транспортной системы»  | 2018 год и текущий период 2019 года | 3-4 квартал | Администрация города Губаха, Управление строительства и ЖКХ администрации города Губаха | ст. 268.1 БК РФ;п. 4 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ;ст. 98 Закона 44-ФЗ;п. 4, 16ч. 1; ч. 3 ст. 8 Положения о КСП;План работы КСП ПК на 2019 год | Аудитор |  |
| 2.8 | Проверка деятельности МБУ в части использования имущества и средств, полученных из бюджета города в форме субсидий, а также достижения показателей муниципального задания | 2018 год и текущий период 2019 года | 4 квартал | МАУ ДО «ДЮСШ» | ст. 268.1 БК РФ;п. 4 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ;п. 4, 16 ч. 1 ст. 8 Положения о КСП | Аудиторы |  |
| 2.9 | Проведение внеплановых контрольных и экспертно-аналитических мероприятий по поручениям Губахинской городской Думы и обращениям правоохранительных органов |  | В течение года | Объекты контроля |  | Аудиторы |  |
| 1. **Реализация материалов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий**
 |
| 3.1 | Внесение представлений, направление предписаний по результатам проведения контрольных мероприятий |  | В течение года по мере окончания мероприятия | Объекты контроля | ст. 270.2 БК РФ;ст. 16 Закона 6-ФЗ;ст. 17 Положения о КСП | Председатель, Аудиторы |  |
| 3.2 | Осуществление производства по делам об административных правонарушениях в рамках компетенции КСП |  | В течение года | Объекты контроля | п. 9 ч. 1 ст. 14 Закона 6-ФЗ; ч. 7 ст. 28.3 КоАП РФ;п. 2 ч. 2 ст. 12.7 Закона № 460-ПК; п. 9 ч. 1 ст. 15 Положения о КСП | Председатель, Аудиторы |  |
| 3.3 | Проведение рабочего совещания с объектами муниципального финансового контроля по результатам проведенных мероприятий |  | В течение года по мере окончания мероприятия | Объекты контроля | 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 |  |
| 3.4 | 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, Аудиторы |  |
| 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, Аудиторы |  |
| 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, Аудиторы |  |
| 1. **Организационные и иные мероприятия в рамках полномочий КСП**
 |
| 4.1 | Подготовка отчета о деятельности КСП за 2018 год |  | 1 квартал |  | ст. 19 Закона 6-ФЗ;ч. 2 ст. 20 Положения о КСП | Председатель, Аудиторы |  |
| 4.2 | Разработка стандартов Контрольно-счетной палаты Губахинского городского округа |  | В течение года |  | ст. 11 Закона 6-ФЗ;ст. 10 Положения о КСП | Председатель |  |
| 4.3 | Обеспечение доступа к информации о деятельности КСП города Губахи |  | 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, Аудиторы |  |
| 4.4 | Проверка на соответствие законодательству представляемых на подпись председателю КСП проектов распоряжений, других правовых актов КСП |  | В течение года |  | Положение о КСП | Председатель, Аудиторы |  |
| 4.5 | Изучение практического опыта работы контрольно-счетных органов РФ, внесение предложений по его внедрению в работу КСП |  | В течение года |  | Положение о КСП | Председатель, Аудиторы |  |
| 4.6 | Организация и проведение мероприятий по повышению квалификации сотрудников КСП |  | В течение года |  | п. 7 ч. 1 ст. 11 Закона 25-ФЗ | Председатель, Аудиторы |  |
| 4.7 | Организация и проведение рабочих совещаний КСП, контроль за исполнением поручений |  | В течение года |  | ст. 12, 13 Положения о КСП | Председатель |  |
| 4.8 | Организация работы по противодействию коррупции |  | В течение года |  | Федеральный закон от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» ;п. 10 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ | Председатель |  |
| 4.9 | 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. 9 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ;п. 10 ч. 1 ст. 8 Положения о КСП | Председатель |  |
| 4.10 | Подготовка плана работы КСП на 2020 год |  | до 30 декабря 2019 года |  | ст. 12 Закона 6-ФЗ;ст. 11 Положения о КСП | Председатель |  |
| 4.11 | Взаимодействие с контрольно-счетными органами муниципальных образований Пермского края, КСП Пермского края, Счетной палатой РФ, участи в работе Ассоциации КСО Пермского края |  | В течение года |  | ст. 18 Закона 6-ФЗ;ст. 19 Положения о КСП | Председатель |  |
| 4.12 | Участие в совещаниях и заседаниях Губахинской городской Думы и ее комитетов; 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 |  |