УТВЕРЖДЕНО

Распоряжением Председателя

Контрольно-ревизионной комиссии

Троснянского района

№ 39 от 27 декабря 2019 года

**П Л А Н**

**работы Контрольно-ревизионной комиссии Троснянского района на 2020 год**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | **Наименование мероприятий** | **Объекты**  **контрольного**  **мероприятия/ объекты встречных проверок** | **Проверяемый период** | **Срок проведения мероприятия** | **Ответственный за проведение мероприятия** | **Основание для включения мероприятия в план** |
|  | **1. Экспертно-аналитическая деятельность** | | | | | |
| ***1.1*** | ***Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета в муниципальных органах местного самоуправления*** | | | | | |
| 1.1.1 | Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета муниципального района за 2019 год. | финансовый отдел администрации района, администраторы доходов и ГРБС | 2019 год | II квартал 2020 года | Председатель КРК Филиппова И.В. | Ст. 264.4 БК РФ |
| 1.1.2 | Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Никольского сельского поселения за 2019 год. | Никольская сельская администрация | 2019 год | II квартал 2020 года | Председатель КРК Филиппова И.В. | Соглашение № 5 от 10 мая 2017 года |
| 1.1.3 | Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Малахово-Слободского сельского поселения за 2019 год. | Малахово-Слободская сельская администрация | 2019 год | II квартал 2020 года | Председатель КРК Филиппова И.В. | Соглашение № 6 от 10 мая 2017 года |
| 1.1.4 | Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Муравльского сельского поселения за 2019 год. | Муравльская сельская администрация | 2019 год | II квартал 2020года | Председатель КРК Филиппова И.В. | Соглашение № 4 от 10 мая 2017 года |
| 1.1.5 | Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Воронецкого сельского поселения за 2019год. | Воронецкая сельская администрация | 2019 год | II квартал 2020 года | Председатель КРК Филиппова И.В. | Соглашение № 8 от 10 мая 2017 года |
| 1.1.6 | Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Ломовецкого сельского поселения за 2019 год. | Ломовецкая  сельская администрация | 2019 год | II квартал 2020 года | Председатель КРК Филиппова И.В. | Соглашение № 7 от 10 мая 2017 года |
| 1.1.7 | Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Жерновецкого сельского поселения за 2019 год. | Жерновецкая  сельская администрация | 2019 год | II квартал 2020 года | Председатель КРК Филиппова И.В. | Соглашение № 2 от 10 мая 2017 года |
| 1.1.8 | Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Троснянского сельского поселения за 2019 год. | Троснянская  сельская администрация | 2019 год | II квартал 2020 года | Председатель КРК Филиппова И.В. | Соглашение № 1 от 2 мая 2017 года |
| 1.1.9 | Внешняя проверка годового отчета об исполнении Пенновского сельского поселения за 2019 год. | Пенновская сельская администрация | 2019 год | II квартал 2020 года | Председатель КРК Филиппова И.В. | Соглашение № 3 от 10 мая 2017 года |
| ***1.2*** | ***Проведение оперативного контроля за исполнением бюджета муниципального района и составление аналитической записки*** | | | | | |
| 1.2.1 | Проведение оперативного контроля за исполнением бюджета муниципального района и составление аналитической записки за 1 квартал 2020 года | финансовый отдел администрации района, администраторы доходов и ГРБС | 1 квартал  2020 года | II квартал 2020года | Председатель КРК Филиппова И.В. | П 9, ч 2 ст 9 Закона 6-ФЗ |
| 1.2.2 | Проведение оперативного контроля за исполнением бюджета муниципального района и составление аналитической записки за 1 полугодие 2020 года | финансовый отдел администрации района, администраторы доходов и ГРБС | 1 полугодие 2020 года | III квартал 2020года | Председатель КРК Филиппова И.В. | П 9, ч 2 ст 9 Закона 6-ФЗ |
| 1.2.3 | Проведение оперативного контроля за исполнением бюджета муниципального района и составление аналитической записки за 9 месяцев 2020года | финансовый отдел администрации района, администраторы доходов и ГРБС | 9 месяцев 2020 года | IV квартал 2020  года | Председатель КРК Филиппова И.В. | П 9, ч 2 ст 9 Закона 6-ФЗ |
| 1.3 | Экспертиза проектов решений «О внесении изменений в решение Троснянского РСНД «О бюджете муниципального района на 2019 год и плановый период 2020-2021 годы» от\_20.12.2018 года № 160 | финансовый отдел администрации района, администраторы доходов и ГРБС | 2020 год | В течение года | Председатель КРК Филиппова И.В. | П 2, ч.2 ст 9 Закона 6-ФЗ |
| 1.4 | Экспертиза проекта решения Троснянского РСНД «О бюджете Троснянского муниципального района на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов», в т.ч. обоснованности показателей (параметров и характеристик) бюджета Троснянского муниципального района. | финансовый отдел администрации района, администраторы доходов и ГРБС | 2020год | IVквартал 2020 года | Председатель КРК Филиппова И.В. | П.2, ч.2 ст.9 Закона 6-ФЗ  ч.1 ст. 157 БК РФ |
| 1.5 | Экспертиза проектов нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения. | Исполнители | 1-3 года | В течение года | Председатель КРК Филиппова И.В. | Ч.2. ст. 157 БК РФ |
| 1.6 | Финансово-экономическая экспертиза проектов муниципальных правовых актов (включая обоснованность финансово-экономических обоснований) в части, касающейся расходных обязательств муниципального района. | финансовый отдел администрации района, администраторы доходов и ГРБС | весь период | В течение года | Председатель КРК Филиппова И.В. | П.7. ч 2 ст.9 Закон 6-ФЗ |
| 1.7 | Экспертиза муниципальных программ | Исполнители | 1-3 года | В течение года | Председатель КРК Филиппова И.В. | Ч 2 ст. 157 БК РФ  П 7 ч 2 ст.9 Закон 6-ФЗ |
| 1.8 | Обследование по вопросу выполнения бюджетных полномочий главным распорядителем бюджетных средств – отделом культуры администрации Троснянского района | Отдел культуры администрации Троснянского района | 2019 год | III квартал 2020 года | Председатель КРК Филиппова И.В. | П.8 ч.2 ст.9 Закон 6-ФЗ , ч.2 ст. 157 БК |
| ***1.9. Мероприятия, проводимые параллельно или совместно с Контрольно-счетной палатой Орловской области*** | | | | | | |
| 1.9.1 | Анализ образования и погашения кредиторской задолженности муниципальных образований Орловской области и учреждений бюджетной сферы муниципальных образований Орловской области | Получатели бюджетных средств | 2019 год | II квартал  2020 года | Председатель КРК Филиппова И.В. | План работы Совета  Счетной палаты РФ  на 2020 год  (2.2.4.) |
| 1.9.2 | Проверка, анализ и оценка расходов о законности, целесообразности, обоснованности, своевременности, эффективности и результативности расходов на закупки по планируемым к заключению, заключенным и исполненным контрактам и обобщение результатов осуществления аудита закупок , в том числе установление причин выявленных отклонений, нарушений и недостатков подготовка предложений, направленных на их устранение и совершенствование контрактной системы в сфере закупок, систематизация информации о реализации указанных предложений | Получатели бюджетных средств | 2019 год | IVквартал 2020года | Председатель КРК Филиппова И.В. | Ст. 98 Закона 44-ФЗ  План работы Совета  Счетной палаты РФ  на 2020 год  (4.4.1.) |
| 1.9.3 | Анализ финансовой обеспеченности региональных полномочий в сфере обеспеченности региональных полномочий в сфере обеспечения жильём отдельных категорий граждан (ветеранов, ветеранов войны, отдельных категорий инвалидов), переданных в соответствии с Законом Орловской области от 2 марта 2012 года № 1322-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления Орловской области государственными полномочиями по обеспечению жильем отдельных граждан, определённых федеральным законодательством». | финансовый отдел администрации района, администраторы доходов и ГРБС | 2019 год | II квартал | Председатель КРК Филиппова И.В. | План работы Совета контрольно-счетных органов Орловской области на 2020 год  (2.2.2)  (экспертно-аналитические) |
| 1.9.4 | Анализ финансовой обеспеченности на содержание дошкольных образовательных и общеобразовательных организаций, расположенных на территории Троснянского района Орловской области в части расходов на выплату заработной платы. | БОУ Троснянского района | 2019 год | III-IV кварталы  2020 года | Председатель КРК Филиппова И.В. | План работы Совета контрольно-счетных органов Орловской области на 2020 год  (2.2.6) |
| 1.10. | Проведение экспертно-аналитических мероприятий по поручениям Главы района и председателя районного Совета народных депутатов |  |  | В течение года | Председатель КРК Филиппова И.В. |  |
|  | **2. Контрольные мероприятия** |  |  |  |  |  |
| 2.1 | Проверка эффективности использования бюджетных средств при осуществлении закупок товаров, работ, услуг в рамках исполнения обязательств по содержанию улично-дорожной сети муниципальных образований Троснянского района. | органы местного самоуправления Троснянского района | 2019 год | I квартал  2020 года | Председатель КРК Филиппова И.В. | Положение о КРК |
| 2.2 | Проверка достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления бюджетной отчетности главных распорядителей и администраторов и бюджетных средств | ГРБС | 2019 год | I-II кварталы 2019года | Председатель КРК Филиппова И.В. | Ст. 264.4 БК РФ, ст. 268.1 БК РФ |
| 2.3 | Проведение контрольных мероприятий по поручениям Главы района и председателя Троснянского районного Совета народных депутатов |  | 2019 год | В течение года | Председатель КРК Филиппова И.В. | Положение о КРК |
| ***2.4.Проведение проверок целевого и эффективного использования бюджетных средств*** | | | | | | |
| 2.4.1 | Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств ГРБС отдела культуры администрации Троснянского района |  |  | IV квартал | Председатель КРК Филиппова И.В. | П.4 ч.2 ст.9 Закона 6-ФЗ,  Ст. 267.1 БК РФ |
| **3. Организационная работа** | | | | | | |
| 3.1. | Подготовка отчета о деятельности КРК в Контрольно-счетную палату Орловской области | I квартал 2020 года | 2019 год | Согласно запросу КСП Орловской области | Председатель КРК Филиппова И.В. | Ст. 19 Закона 6-ФЗ |
| 3.2. | Подготовка ежегодного отчета о деятельности Контрольно-ревизионной комиссии за 2019 год в Троснянский районный Совет народных депутатов | I квартал 2020 года | 2019 год | II квартал 2019 года | Председатель КРК Филиппова И.В. | Ст. 19 Закона 6-ФЗ |
| 3.3 | Подготовка плана работы Контрольно-ревизионной комиссии Троснянского района на 2021 год | декабрь 2020 | 2021 год | Декабрь | Председатель КРК Филиппова И.В. | Ст.12 Закона 6-ФЗ,  стандарт КРК |
| 3.4 | Рассмотрение запросов и обращений по вопросам, входящим в компетенцию КРК |  |  | В течение года | Председатель КРК Филиппова И.В. | ФЗ от 2.05.2006 г. №59-ФЗ «О порядке рассмотрения обращений граждан Российской Федерации» |
| 3.5 | Ведение делопроизводства в КРК |  |  | В течение года | Председатель КРК Филиппова И.В. | Регламент работы КРК |
| **4. Реализация материалов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий** | | | | | | |
| 4.1 | Проведение рабочего совещания с объектами муниципального финансового контроля по результатам проведенных мероприятий |  |  | В течение года | Председатель КРК Филиппова И.В. | П.8 ч.2 ст.9 Закона 6-ФЗ ч.2 ст. 157 БК РФ |
| 4.2 | Контроль за принятием мер по устранению выявленных КРК нарушений и недостатков, за исполнением представлений и предписаний |  |  | В течение года | Председатель КРК Филиппова И.В. | Положение о КРК |
| 4.3 | Взаимодействие с прокуратурой, с правоохранительными органами по выявлению и пресечению правонарушений в финансово-бюджетной сфере. |  |  | В течение года | Председатель КРК Филиппова И.В. | Ст. 18 Закон 6-ФЗ |
| 4.4 | Внесение представлений, направление предписаний по результатам проведения контрольных мероприятий |  |  | В течение года | Председатель КРК Филиппова И.В. | Ст. 16 Закона 6-ФЗ ст.270.2 БК РФ |
| 4.5 | Контроль за принятием мер по устранению выявленных КРК в 2019году нарушений и недостатков, за исполнением уведомлений, представлений и предписаний. |  |  | В течение года | Председатель КРК Филиппова И.В. |  |
| 4.6 | Подготовка предложений по устранению выявленных отклонений в бюджетном процессе и его совершенствованию в ходе проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий |  |  | В течение года | Председатель КРК Филиппова И.В. | П 8 ч 2 ст 9 Закон 6-ФЗ  Ч.2 ст 157 БК РФ |
| **5. Правовое, методологическое обеспечение деятельности** | | | | | | |
| 5.1 | Систематизация правовых актов и методических документов КРК |  |  | В течение года | Председатель КРК Филиппова И.В. |  |
| 5.2 | Подготовка и утверждение стандартов и методик внешнего муниципального финансового контроля |  |  | По мере необходимости | Председатель КРК Филиппова И.В. | Ст. 11 Закона 6-ФЗ |
| 5.3. | Изучение законодательных и нормативно-правовых актов Российской Федерации, Орловской области, органов местного самоуправления Троснянского района, методических указаний, норм и нормативов контрольной и экспертно-аналитической работы |  |  | В течение года | Председатель КРК Филиппова И.В. |  |
| 5.4 | Подготовка правовых актов КРК |  |  | В течение года | Председатель КРК Филиппова И.В. | Положение о КРК |
| **6.Материально-техническое обеспечение** | | | | | | |
| 6.1 | Подготовка заявок для осуществления закупок товаров для нужд КРК |  |  | В течение года | Председатель КРК Филиппова И.В. |  |
| **7. Противодействие коррупции** | | | | | | |
| 7.1 | Осуществление мероприятий по противодействию коррупции, в том числе, принятие мер по предотвращению коррупции путем осуществления аудита закупок. |  |  | В течение года | Председатель КРК Филиппова И.В. | Ст. 1 Закона 44-ФЗ  П.10 ч.2 ст.9 Закон 6-ФЗ ФЗ от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» |
| **8. Информационная деятельность** | | | | | | |
| 8.1 | Размещение в сети «Интернет» информации о деятельности КРК в соответствии с утвержденным перечнем на сайте администрации Троснянского района. |  |  | В течение года | Председатель КРК Филиппова И.В. | Ст.14 ФЗ от 9.02.2009 № 8-ФЗ «Об обеспечении доступа к информации о деятельности государственных органов и органов местного самоуправления», Ст.19 Закона 6-ФЗ |
| 8.2. | Подготовка информации о ходе исполнения бюджета муниципального района, о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий и представление такой информации Главе района и председателю Троснянского РСНД |  |  | В течение года | Председатель КРК Филиппова И.В. | П.9 ч.2 Закона 6-ФЗ |
| **9.Взаимодействие с другими органами** | | | | | | |
| 9.1 | Взаимодействие с Контрольно-счетной палатой Орловской области и контрольно-счетными органами муниципальных образований |  |  | В течение года | Председатель КРК Филиппова И.В. | Ст. 18 Закон 6-ФЗ |
| 9.2 | Взаимодействие с налоговыми органами, надзорными и контрольными органами Орловской области, УФК по Орловской области |  |  | В течение года | Председатель КРК Филиппова И.В. | Ст. 18 Закон 6-ФЗ |
| 9.3 | Участие в совещаниях и заседаниях Троснянского РСНД и его комитетов |  |  | В течение года | Председатель КРК Филиппова И.В. | Ст. 18 Закон 6-ФЗ |
| 9.4 | Участие в совещаниях при Главе района |  |  | В течение года | Председатель КРК Филиппова И.В. | Ст. 18 Закон 6-ФЗ |