УТВЕРЖДЕНО

Распоряжением Председателя

Контрольно-ревизионной комиссии

Троснянского района

№ 36 от 25 декабря 2018 года

**П Л А Н**

**работы Контрольно-ревизионной комиссии Троснянского района на 2019 год**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятий | Срок проведения мероприятия | Ответственный за проведение мероприятия | Основание для включения мероприятия в план | Примечания |
|  | **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 2018 год. | II квартал 2019 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 2018 год. | II квартал 2019 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 2018 год. | II квартал 2019 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 2017 год. | II квартал 2019 года | 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 2018 год. | II квартал 2019 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 2018 год. | II квартал 2019 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 2018 год. | II квартал 2019 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 2018 год. | II квартал 2019 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 2018 год. | II квартал 2019 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 2019 года | II квартал 2019 года | 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 2019 года | III квартал 2019года | 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 2019 года | IV квартал 2019 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 | 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. | IVквартал 2019 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. | 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. | В течение года | Председатель КРК Филиппова И.В. | П 7 ч 2 ст.9 Закон 6-ФЗ |  |
| 1.7 | Экспертиза муниципальных программ | 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 | III квартал 2019 года | Председатель КРК Филиппова И.В. | П.8 ч.2 ст.9 Закон 6-ФЗ , ч.2 ст. 157 БК |  |
| 1.9 | Проверка, анализ и оценка расходов о законности, целесообразности, обоснованности, своевременности, эффективности и результативности расходов на закупки по планируемым к заключению, заключенным и исполненным контрактам | В течение года | Председатель КРК Филиппова И.В. | Ст. 98 Закона 44-ФЗ |  |
| 1.10 | 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 | IVквартал 2019 года | Председатель КРК Филиппова И.В. | Ст. 98 Закона 44-ФЗ |  |
| ***1.11*** | ***Мероприятия, проводимые совместно с Контрольно-счетной палатой Орловской области*** |  |  |  |  |
| 1.11.1 | Проверка эффективности использования бюджетных средств при осуществлении закупок товаров, работ, услуг в рамках исполнения обязательств по содержанию в зимний период улично-дорожной сети муниципальных образований Троснянского района | I квартал 2019 года | Председатель КРК Филиппова И.В. | План работы Совета контрольно-счетных органов Орловской области на 2019 год  (2.1) |  |
| 1.11.2 | Проверка целевого и эффективного расходования средств, выделенных на реализацию муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории Троснянского района» на 2018—2022 годы | I-II кварталы 2019года | Председатель КРК Филиппова И.В. | План работы Совета  Счетной палаты РФ  на 2019 год  (2.2) |  |
| 1.11.3 | Анализ финансовой обеспеченности региональных полномочий в сфере опеки и попечительства, переданных в соответствии с Законом Орловской области от 6 декабря 2007 года № 732-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями Орловской области в сфере опеки и попечительства» | II квартал | Председатель КРК Филиппова И.В. | План работы Совета контрольно-счетных органов Орловской области на 2019 год  (2.7) |  |
| 1.11.4 | Анализ эффективности поддержки муниципальных образований осуществляемой в форме дотаций бюджетам муниципальных образований | В течение года | Председатель КРК Филиппова И.В. | План работы Совета контрольно-счетных органов Орловской области на 2019 год  (2.8) |  |
| 1.11.5 | Проверка формирования и исполнения бюджета Троснянского района за 2018 год и текущий период 2019 года | III квартал 2019года | Председатель КРК Филиппова И.В. | План работы Совета контрольно-счетных органов Орловской области на 2019 год  (2.6) |  |
| 1.12 | 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 достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления бюджетной отчетности главных распорядителей и администраторов и бюджетных средств | I-II кварталы 2019года | Председатель КРК Филиппова И.В. | Ст. 264.4 БК РФ, ст. 268.1 БК РФ |  |
| 2.2 | Проведение контрольных мероприятий по поручениям Главы района и председателя Троснянского районного Совета народных депутатов | В течение года | Председатель КРК Филиппова И.В. | Положение о КРК |  |
| ***2.3*** | ***Проведение проверок целевого и эффективного использования бюджетных средств*** |  |  |  |  |
| 2.3.1 | 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 | 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 2018 год в Троснянский районный Совет народных депутатов | 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 2020 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. |  |  |
| 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 2018году нарушений и недостатков, за исполнением уведомлений, представлений и предписаний. | В течение года | Председатель КРК Филиппова И.В. |  |  |
| 4.6 | 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 | Председатель КРК Филиппова И.В. | Ч 2 ст. 157 БК РФ |  |
| 4.7 | 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 |  |