|  |
| --- |
| КОНТРОЛЬНО - СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ УСТЬ - КУТСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ  |
|  |  |

 Утвержден распоряжением

 председателя комиссии

 от 26.04.2019 № 8 - р

**УТОЧНЕННЫЙ план**

**работы КОНТРОЛЬНО - счетной Комиссии УСТЬ – Кутского муниципального образования**

**на 2019 год**

Сокращения, используемые при составлении плана

1. Положение о Контрольно – счетной комиссии УКМО – Положение;
2. Положение о бюджетном процессе в муниципальном образовании – Бюджетный процесс;
3. Местный бюджет (бюджеты муниципальных образований УКМО) – Местный бюджет;
4. Устав Усть – Кутского муниципального образования – Устав;
5. Федеральный закон от 07.02.2011 № 6 – ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно – счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» - Закон 6 – ФЗ;
6. Регламент Контрольно – счетной комиссии УКМО – Регламент;
7. Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» - Закон 44 – ФЗ;
8. Федеральный закон от 02.03.2007 № 25 – ФЗ «О муниципальной службе в Российской Федерации» - Закон 25 – ФЗ.

| №п/п | Наименование мероприятия  | Срок проведения мероприятия  | Ответственные за проведение мероприятия  | Основание для включения мероприятия в план |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. **Экспертно – аналитические мероприятия**
 |
| 1.1. | Экспертиза проекта решения Думы УКМО «О внесении изменений в решение Думы УКМО «О бюджете Усть – Кутского муниципального образования на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» | По запросам | Председатель комиссии  | п. 2,7 ч 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ |
| 1.2. | Финансово-экономическая экспертиза проектов муниципальных правовых актов (включая обоснованность финансово-экономических обоснований) в части, касающейся расходных обязательств муниципального образования  | По запросам | Председатель комиссииИнспекторы комиссии | п. 7 ч 2 ст. 9 Закон 6-ФЗ |
| 1.3. | Экспертиза муниципальных программ  | По запросам | Председатель комиссииИнспекторы комиссии | ч. 2 ст. 157 БК РФп. 7 ч 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ |
| 1.4. | Проверка достоверности полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств | Февраль – март | Инспекторы комиссии | ст.264.4 БК РФст.268.1 БК РФ |
| 1.5. | Экспертиза проекта решения о бюджете Усть-Кутского муниципального образованияна 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов | Ноябрь - декабрь | Председатель комиссии | п. 2 ч 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ,ч. 1 ст. 157 БК РФп.2 ст. 7 Положения о КСК  |
| 1.6. | Экспертиза в соответствии с заключенными Соглашениями проектов решений о бюджетах поселений Усть-Кутского муниципального образования на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов | Ноябрь - декабрь | Инспекторы комиссии | п. 2 ч 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ,ч. 1 ст. 157 БК РФ |
| 1.6.1. | Экспертиза проекта решения о бюджете Усть-Кутского муниципального образования (городского поселения) на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов | Ноябрь - декабрь | Инспекторы комиссии | п. 2 ч 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ,ч. 1 ст. 157 БК РФ |
| 1.6.2 | Экспертиза проекта решения о бюджете Янтальского муниципального образования на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов | Ноябрь - декабрь | Инспекторы комиссии | п. 2 ч 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ,ч. 1 ст. 157 БК РФ |
| 1.6.3. | Экспертиза проекта решения о бюджете Звезднинского муниципального образования на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов | Ноябрь - декабрь | Инспекторы комиссии | п. 2 ч 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ,ч. 1 ст. 157 БК РФ |
| 1.6.4 | Экспертиза проекта решения о бюджете Нийского муниципального образования на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов | Ноябрь - декабрь | Инспекторы комиссии | п. 2 ч 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ,ч. 1 ст. 157 БК РФ |
| 1.6.5. | Экспертиза проекта решения о бюджете Подымахинского муниципального образования на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов | Ноябрь - декабрь | Инспекторы комиссии | п. 2 ч 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ,ч. 1 ст. 157 БК РФ |
| 1.6.6. | Экспертиза проекта решения о бюджете Верхнемарковского муниципального образования на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов | Ноябрь - декабрь | Инспекторы комиссии | п. 2 ч 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ,ч. 1 ст. 157 БК РФ |
| 1.6.7. | Экспертиза проекта решения о бюджете Ручейского муниципального образования на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов | Ноябрь - декабрь | Инспекторы комиссии | п. 2 ч 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ,ч. 1 ст. 157 БК РФ |
| 1.7. | Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Усть – Кутского муниципального образования за 2018 год  | Апрель  | Председатель комиссии | ст.264.4 БК РФп. 3 ч. 2 ст. 9 Закон 6-ФЗ |
| 1.8. | Внешняя проверка в соответствии с заключенными Соглашениями годовых отчетов об исполнении бюджетов за 2018 год муниципальных образований, входящих в состав муниципального района, и подготовка заключений на годовые отчеты об исполнении бюджетов поселений  | Апрель  | Инспекторы комиссии | ст.264.4 БК РФп. 3 ч. 2 ст. 9 Закон 6-ФЗ |
| 1.8.1. | Внешняя проверка исполнения бюджета Усть – Кутского муниципального образования (городского поселения) за 2018 год | Апрель | Инспекторы комиссии | ст.264.4 БК РФп. 3 ч. 2 ст. 9 Закон 6-ФЗ |
| 1.8.2 | Внешняя проверка исполнения бюджета Звезднинского муниципального образования за 2018 год | Апрель | Инспекторы комиссии | ст.264.4 БК РФп. 3 ч. 2 ст. 9 Закон 6-ФЗ |
| 1.8.3. | Внешняя проверка исполнения бюджета Янтальского муниципального образования за 2018 год | Апрель | Инспекторы комиссии | ст.264.4 БК РФп. 3 ч. 2 ст. 9 Закон 6-ФЗ |
| 1.8.4. | Внешняя проверка исполнения бюджета Ручейского муниципального образования за 2018 год | Апрель | Инспекторы комиссии | ст.264.4 БК РФп. 3 ч. 2 ст. 9 Закон 6-ФЗ |
| 1.8.5. | Внешняя проверка исполнения бюджета Подымахинского муниципального образования за 2018 год | Апрель | Инспекторы комиссии | ст.264.4 БК РФп. 3 ч. 2 ст. 9 Закон 6-ФЗ |
| 1.8.6. | Внешняя проверка исполнения бюджета Верхнемарковского муниципального образования за 2018 год | Апрель | Инспекторы комиссии | ст.264.4 БК РФп. 3 ч. 2 ст. 9 Закон 6-ФЗ |
| 1.8.7. | Внешняя проверка исполнения бюджета Нийского муниципального образования за 2018 год | Апрель | Инспекторы комиссии | ст.264.4 БК РФп. 3 ч. 2 ст. 9 Закон 6-ФЗ |
| 1.9. | Обобщение результатов осуществления аудита закупок, в том числе установление причин выявленных отклонений, нарушений и недостатков, подготовка предложений, направленных на их устранение и на совершенствование контрактной системы в сфере закупок, систематизация информации о реализации указанных предложений. | Декабрь  | Председатель комиссии | ст. 98 Закона 44-ФЗ |
| 1.10 | Анализ финансового обеспечения реализации полномочий органов местного самоуправления Усть-Кутского муниципального района в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами  | Февраль - сентябрь | Председатель комиссии | Обращение КСП Иркутской области от 18.12.2018 № 01/23-12/1813 |
|  |  |  |  |  |
| 1. **Контрольные мероприятия**
 |
| 2.1. Муниципальный район |
| 2.1.1. | Завершение проверки целевого и эффективного использования средств, выделенных на реализацию муниципальной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Усть-Кутского муниципального образования» в 2017 - 2018 годах | Январь - февраль | Инспектор комиссии | ч. 2 ст. 157 БК РФ,п. 4 ч. 2 ст. 9 Закон 6-ФЗобращение Администрации УКМО (исх. № 1-о-4055 от 18.12.2017) |
| 2.1.2 | Проверка полноты и своевременности поступления в бюджет УКМО доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности в 2018 году | Май - июнь | Председатель комиссии | *ч. 2 ст. 157 БК РФ,**п. 4 ч. 2 ст. 9 Закон 6-ФЗ*обращение Думы УКМО (исх. № 01-17/18-178 от 11.12.2018) |
| 2.1.3. | Проверка отчета Усть-Кутской избирательной комиссии о поступлении и расходовании средств районного бюджета, выделенных на подготовку и проведение дополнительных выборов депутатов Думы УКМО седьмого созыва по многомандатным избирательным округам № 2 и № 5 | Февраль - март | Председатель комиссии | ч. 2 ст. 157 БК РФ,п.5 ч. 2 ст. 9 Закон 6-ФЗобращение Прокуратуры г. Усть-Кута (исх. № 7-19-2018 от 26.11.2018) |
| 2.1.4. | Проверка законного и эффективного использования бюджетных средств, выделенных на содержание МОУ СОШ № 10 в 2018 году | Июнь - июль | Инспектор комиссии  | ч. 2 ст. 157 БК РФ,п. 4 ч. 2 ст. 9 Закон 6-ФЗобращение Думы УКМО (исх. № 01-17/18-178 от 11.12.2018) |
| 2.1.5. | Проверка законного и эффективного использования бюджетных средств, выделенных Управлению образованием УКМО на производство ремонта кровли в МОУ СОШ № 5 | Ноябрь - декабрь | Инспектор комиссии | ч. 2 ст. 157 БК РФ,п. 4 ч. 2 ст. 9 Закон 6-ФЗобращение Думы УКМО (исх. № 01-17/18-178 от 11.12.2018) |
| 2.1.6. | Проверка законного и эффективного использования бюджетных средств, выделенных Управлению образованием УКМО на производство ремонта кровли в МОУ СОШ п. Звездный | Май - июнь | Инспектор комиссии | ч. 2 ст. 157 БК РФ,п. 4 ч. 2 ст. 9 Закон 6-ФЗобращение Думы УКМО (исх. № 01-17/18-178 от 11.12.2018) |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 2.2. Переданные полномочия |
| 2.2.1. | Проверка поступления и использования доходов от оказания платных услуг МБУК «Дом культуры Речники» УКМО (г/п) за 2018 год | Февраль  | Инспектор комиссии | ч. 2 ст. 157 БК РФ,п. 4 ч. 2 ст. 9 Закон 6-ФЗобращение Думы УКМО (г/п) (исх. № 37 от 19.12.2018) |
| 2.2.2. | Проверка реализации МП «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства на территории города Усть-Кута» на 2017-2021 гг. за 2017 – 2018 годы | Июнь – июль  | Инспектор комиссии | ч. 2 ст. 157 БК РФ,п. 4 ч. 2 ст. 9 Закон 6-ФЗобращение Думы УКМО (г/п) (исх. № 37 от 19.12.2018) |
| 2.2.3. | Проверка законного, результативного (эффективного и экономного) использования средств местного бюджета, выделенных МП «Ритуальная служба», и соблюдение установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности, и переданного в распоряжение МП «Ритуальная служба» | Август - сентябрь | Инспекторы комиссии | ч. 2 ст. 157 БК РФ,п. 4 ч. 2 ст. 9 Закон 6-ФЗобращение Думы УКМО (г/п) (исх. № 37 от 19.12.2018) |
| 2.2.4. | Проверка законного, результативного (эффективного и экономного) использования средств, направленных Подымахинским муниципальным образованием на реализацию мероприятий перечня проектов «Народные инициативы» за 2018 год | Июль – август  | Председатель комиссии | ч. 2 ст. 157 БК РФ,п. 4 ч. 2 ст. 9 Закон 6-ФЗ |
|  |  |  |  |  |
| 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 (при необходимости) | Председатель комиссии | п. 8 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ, ч. 2 ст. 157 БК РФ |
| 3.2. | Анализ информации о результатах выполнения предложений и рекомендаций, данных в заключениях, отчетах и информациях КСК УКМО | В течение года | Председатель комиссии | п. 8 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ,  |
| 3.3 | Анализ результатов мероприятий внешнего муниципального финансового контроля, причин и последствий отклонений и нарушений исполнения бюджета, выявленных КСК УКМО | В течение года | Председатель комиссии | п. 8 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ,  |
| 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 (при необходимости) | Председатель комиссии | п. 8 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ, ч. 2 ст. 157 БК РФ |
| 3.5 | Взаимодействие с прокуратурой, с правоохранительными органами по выявлению и пресечению правонарушений в финансово-бюджетной сфере | В течение года | Председатель комиссии | ст. 18 Закона 6-ФЗ |
| 3.6 | Направление уполномоченным органам уведомлений о применении бюджетных мер принуждения | По мере необходимости | Председатель комиссии | ст. 268.1 БК РФ |
| 3.7 | Составление и направление в судебные органы протоколов об административных правонарушениях | По мере необходимости | Председатель комиссии | п.3 ч.5. ст.28.3 КоАПч.3 ст.2 Закона Иркутской области от 03.10.2014 № 106-ОЗ |
| 3.8. | Внесение представлений, направление предписаний по результатам проведения контрольных мероприятий | По мере необходимости | Председатель комиссии | ст. 16 Закона 6-ФЗст. 270.2 БК РФ |
| 3.9. | Контроль за принятием мер по устранению выявленных КСК УКМО нарушений и недостатков, за исполнением уведомлений, представлений и предписаний | В течение года | Председатель комиссии |  |
| 1. **Правовое, методологическое обеспечение деятельности и кадровая работа КСК УКМО**
 |
| 4.1. | Подготовка, правовая экспертиза и согласование локальных нормативно – правовых актов, договоров, соглашений, муниципальных контрактов в целях обеспечения деятельности КСК | В течение года | Председатель комиссии |  |
| 4.2. | Систематизация правовых актов и методических документов КСК УКМО | В течение года | Председатель комиссии |  |
| 4.3. | Подготовка и утверждение стандартов и методик внешнего муниципального финансового контроля | По мере необходимости | Председатель комиссии | ст. 11 Закона 6-ФЗ |
| 4.4. | Изучение практического опыта работы контрольно – счетных органов Российской Федерации, внесение предложений по его внедрению в работу КСК УКМО | В течение года | Председатель комиссии |  |
| 4.5. | Ведение кадровой работы в соответствии с требованиями действующего законодательства (включая оформление трудовых договоров о прохождении муниципальной службы, дополнительных соглашений к трудовым договорам, подготовку распоряжений (приказов) по личному составу, оформление командировок, листков временной нетрудоспособности, ведение табеля рабочего времени и пр.) | В течение года | Председатель комиссии | ст. 28 Закона 25-ФЗ, ТК РФ |
| 4.6. | Организация проведения аттестации и квалификационного экзамена муниципальных служащих | По мере необходимости | Председатель комиссии | Ст. 9, 18 Закона 25-ФЗ |
| 4.7 | Организация и проведение мероприятий по повышению квалификации сотрудников КСК УКМО | По мере необходимости | Председатель комиссии | п. 7 ч. 1 ст.11 Закона 25-ФЗ |
| 4.8. | Проведение комплекса мер по охране труда и технике безопасности в КСК УКМО | В течение года | Председатель комиссии | ТК РФ |
| 1. **Материально – техническое обеспечение и бухгалтерский учет**
 |
| 5.1 | Исполнение бюджетных полномочий главного администратора доходов бюджета Усть-Кутского муниципального образования  | В течение года | Председатель комиссии совместно с бухгалтером Думы УКМО | ст. 160.1 БК РФ, решение Думы УКМО о бюджете УКМО  |
| 5.2 | Исполнение бюджетных полномочий главного распорядителя бюджетных средств | В течение года | Председатель комиссии совместно с бухгалтером Думы УКМО | ст. 158 БК РФ, решение Думы УКМО о бюджете УКМО |
| 5.3. | Подготовка и исполнение бюджетной сметы и реестра расходных обязательств КСК УКМО | В течение года | Председатель комиссии совместно с бухгалтером Думы УКМО | ст. 161 БК РФ |
| 5.4. | Составление и представление в установленные сроки бюджетной, налоговой и статистической отчетности | В течение года | Бухгалтер Думы УКМО | ст. 264.1, 264.2 БК РФ |
| 5.5. | Осуществление закупок товаров, работ и услуг для нужд КСК УКМО | В течение года | Председатель комиссии совместно с контрактным управляющим и бухгалтером Думы УКМО | ст.72 БК РФ |
| 5.6. | Обеспечение функционирования материально – технической базы КСК, оргтехники, организация устранения неисправностей в работе систем инженерного обеспечения, исполнение заявок работников по обеспечению нормальных условий труда | В течение года | Председатель комиссии совместно с главным специалистом – консультантом Администрации УКМО |  |
| 5.7. | Проведение инвентаризации | В ноябре – декабре (при необходимости в течение года) | Бухгалтер Думы УКМО | ст.11 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» |
| 5.8. | Осуществление финансовых операций КСК, ведение бухгалтерского делопроизводства | В течение года | Бухгалтер Думы УКМО | Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» |
| 5.9. | Анализ исполнения бюджетной сметы за 2019 год | В течение года | Председатель комиссии совместно с бухгалтером Думы УКМО |  |
| 1. **Организационная работа**
 |
| 6.1 | Подготовка плана работы КСК УКМО на 2020 год | До 25.12.2019 | Председатель комиссии | ст. 12 Закона 6-ФЗ,стандарт  |
| 6.2 | Текущее планирование: составление планов (программ) контрольных мероприятий с их утверждением председателем КСК | В течение года | Инспекторы  |  |
| 6.3 | Подготовка ежегодного отчета о деятельности КСК УКМО в представительный орган муниципального образования | До 11.02.2019 | Председатель комиссии | ст. 19 Закона 6-ФЗ |
| 6.4 | Организация и проведение рабочих совещаний КСК УКМО, контроль за исполнением поручений | По мере необходимости | Председатель комиссии |  |
| 6.5 | Рассмотрение запросов и обращений по вопросам, входящим в компетенцию КСК УКМО | В течение года | Председатель комиссии | Федеральный закон от 02.05.2006 № 59-ФЗ «О порядке рассмотрения обращений граждан Российской Федерации» |
| 6.6 | Разработка номенклатуры дел КСК УКМО на 2020 год | Ноябрь  | Председатель комиссии | «Основные Правила работы архивов организаций»(одобрены решением Коллегии Росархива от 06.02.2002)Приказ Минкультуры РФ от 25.08.2010 N 558«Об утверждении «Перечня типовых управленческих архивных документов, образующихся в процессе деятельности государственных органов, органов местного самоуправления и организаций, с указанием сроков хранения» |
| 6.7 | Ведение архива КСК УКМО | В течение года | Инспектор комиссии, ответственный за архив | ст. 8 Федерального закона от 22.10.2004 № 125-ФЗ «Об архивном деле в Российской Федерации» |
|  |  |  |  |  |
| 1. **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 комиссии | ст.1 Закона 44-ФЗп. 10 ч. 2 ст. 9 Закон 6-ФЗФедеральный закон от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» |
| 1. **Информационная деятельность**
 |
| 8.1 | Размещение в сети «Интернет» информации о деятельности КСК УКМО  | В течение года | Председатель комиссии | ст. 14 Федерального закона от 09.02.2009 № 8-ФЗ «Об обеспечении доступа к информации о деятельности государственных органов и органов местного самоуправления»,ст. 19 Закона 6-ФЗ, п.6 ст. 44.1 Устава УКМО |
| 8.2 | Подготовка информации о ходе исполнения местного бюджета, о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий и представление такой информации в представительный орган муниципального образования и главе муниципального образования | В течение года | Председатель комиссии | п 9 ч 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ |
| 1. **Взаимодействие с другими органами**
 |
| 9.1 | Взаимодействие с контрольно-счетными органами субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, Счетной палатой Российской Федерации | В течение года | Председатель комиссии | ст. 18 Закон 6-ФЗ |
| 9.2 | Участие в работе Совета (Союза) Контрольно-счётных органов Иркутской области | В течение года | Председатель комиссии | ст. 18 Закон 6-ФЗ |
| 9.3 | Участие в планерных совещаниях и заседаниях представительного органа муниципального органа и его комитетов | В течение года | Председатель комиссии (по мере необходимости) | ст. 18 Закон 6-ФЗ |
| 9.4 | Участие в планерных совещаниях исполнительного органа местного самоуправления | В течение года | Председатель комиссии | ст. 18 Закон 6-ФЗ |
| 9.5 | Участие в работе временных и постоянно действующих совместных координационных, консультационных, совещательных и других рабочих органах в целях координации деятельности контрольно-счетных и иных государственных и муниципальных органов | По мере необходимости | Председатель комиссии | ст. 18 Закон 6-ФЗ |