|  |  |
| --- | --- |
| **Согласовано**  с Коллегией Контрольно-счетной палаты  Забайкальского края  «26» декабря 2016 года | **Утверждаю**  Председатель  Контрольно-счетной палаты  Забайкальского края  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_С.А. Доробалюк  «26» декабря 2016 года |

**ПЛАН**

**контрольных и экспертно-аналитических мероприятий**

**Контрольно-счетной палаты Забайкальского края на 2017 год**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование мероприятия** | **Срок**  **исполнения** | **Ответственное аудиторское направление** | **Примечание** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ***I. КОНТРОЛЬНЫЕ МЕРОПРИЯТИЯ*** | | | | |
|  | Проверка законности, эффективности, обоснованности и целесообразности использования бюджетных средств, выделенных в 2013-2016 годах на обеспечение качественными, эффективными и безопасными лекарственными препаратами лиц, страдающих жизнеугрожающими и хроническими прогрессирующими редкими (орфанными) заболеваниями | 1 квартал | Белоус Д.В. | Обращение Прокуратуры Забайкальского края |
|  | Проверка отдельных вопросов исполнения бюджета, управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности, муниципального района «Могочинский район» | 1 квартал | Белоус Д.В. Аюшиева Н.Б. Замешаев С.М. Егоров А.И. |  |
|  | Проверка законности, эффективности, обоснованности и целесообразности использования средств бюджета края, выделенных на осуществление бюджетных инвестиций в объект капитального строительства государственной собственности «Школа с пристроенным детским садом в с.Большая Тура» | 1 квартал | Белоус Д.В. | Поручение Законодательного Собрания Забайкальского края |
|  | Проверка отдельных вопросов исполнения бюджета Забайкальского края за 2016 год в Министерстве финансов Забайкальского края | 1-2 квартал | Аюшиева Н.Б. |  |
|  | Проверка отдельных вопросов исполнения бюджета Забайкальского края за 2016 год в Представительстве Правительства Забайкальского края при Правительстве Российской Федерации | 1-2 квартал | Аюшиева Н.Б. |  |
|  | Проверка соблюдения Министерством финансов Забайкальского края законодательства при реализации полномочий, направленных на обеспечение эффективного функционирования бюджетной системы, бюджетного устройства и бюджетного процесса Забайкальского края | 1-2 квартал | Аюшиева Н.Б. |  |
|  | Проверка законности, эффективности, обоснованности и целесообразности использования бюджетных средств, выделенных на организацию отдыха и оздоровления детей в рамках государственной программы Забайкальского края «Развитие образования Забайкальского края на 2014 - 2020 годы» | 1-2 квартал | Белоус Д.В. |  |
|  | Проверка законности и эффективности использования бюджетных средств, предоставленных из бюджета Забайкальского края бюджетам муниципальных образований на реализацию мероприятий по модернизации объектов коммунальной инфраструктуры | 1-2 квартал | Егоров А.И. | Параллельно с муниципальными КСО |
|  | Проверка обоснованности кредиторской задолженности Государственного казенного учреждения здравоохранения «Краевая клиническая психиатрическая больница имени В.Х. Кандинского» | 2 квартал | Белоус Д.В. | Обращение Прокуратуры Забайкальского края |
|  | Аудит закупок продуктов питания (услуг по обеспечению питанием) образовательными и медицинскими организациями на территории Забайкальского края в 2016 году | 1-3 квартал | Белоус Д.В. |  |
|  | Проверка законности, эффективности, обоснованности и целесообразности использования бюджетных средств в ходе исполнения Государственной программы Забайкальского края по переселению граждан из жилищного фонда, признанного аварийным или непригодным для проживания, и (или) с высоким уровнем износа | 2-3 квартал | Егоров А.И. |  |
|  | Проверка обоснованности направления и эффективности использования средств резервного фонда Забайкальского края | 2-4 квартал | Аюшиева Н.Б. |  |
|  | Проверка обоснованности направления и эффективности использования средств резервного фонда Правительства Забайкальского края | 2-4 квартал | Аюшиева Н.Б. |  |
|  | Проверка годового отчета об исполнении бюджета муниципального района «Приаргунский район», соблюдения требований бюджетного законодательства при организации бюджетного процесса, при использовании средств краевого бюджета, предоставленных в форме межбюджетных трансфертов (включая проверку соблюдения условий предоставления межбюджетных трансфертов) | 2-4 квартал | Аюшиева Н.Б. |  |
|  | Проверка годового отчета об исполнении бюджета муниципального района «Акшинский район», соблюдения требований бюджетного законодательства при организации бюджетного процесса, использовании средств краевого бюджета, предоставленных в форме межбюджетных трансфертов (включая проверку соблюдения условий предоставления межбюджетных трансфертов) | 2-4 квартал | Аюшиева Н.Б. |  |
|  | Проверка годового отчета об исполнении бюджета муниципального района «Шелопугинский район», соблюдения требований бюджетного законодательства при организации бюджетного процесса, использовании средств краевого бюджета, предоставленных в форме межбюджетных трансфертов (включая проверку соблюдения условий предоставления межбюджетных трансфертов) | 2-4 квартал | Аюшиева Н.Б. |  |
|  | Проверка законности, эффективности и целесообразности использования средств Дорожного фонда Забайкальского края | 2-4 квартал | Замешаев С.М. | Совместная (параллельная) проверка с КСО муниципальных образований |
|  | Проверка полноты и достаточности мер, принятых Министерством культуры Забайкальского края по результатам рассмотрения представления Контрольно-счетной палаты Забайкальского края, внесенного по результатам контрольного мероприятия «Проверка отдельных вопросов деятельности Государственного учреждения культуры «Театр национальных культур «Забайкальские узоры». | 3 квартал | Белоус Д.В. |  |
|  | Проверка законности, эффективности и целевого использования средств бюджета Забайкальского края, использованных на приобретение средств материального резерва Забайкальского края Департаментом по гражданской обороне и пожарной безопасности Забайкальского края и Государственным учреждением «Центр обеспечения деятельности в области гражданской обороны и пожарной безопасности Забайкальского края» | 3-4 квартал | Егоров А.И. | Обращение Прокуратуры Забайкальского края |
|  | Аудит в сфере закупок продуктов питания (услуг по обеспечению питанием) для государственных учреждений, подведомственных Министерству труда и социальной защиты населения Забайкальского края | 3-4 квартал | Замешаев С.М. |  |
|  | Проверка реализации мер, принятых по результатам контрольного мероприятия «Проверка законности и эффективности использования средств бюджета края, направленных на финансовое обеспечение оказания государственных услуг (выполнение работ) государственными учреждениями культуры Забайкальского края» в ГУК «Театр национальных культур «Забайкальские узоры», ГАУК «Музейно-выставочный центр», ГПОУ «Забайкальское краевое училище культуры» | 4 квартал | Аюшиева Н.Б. |  |
|  | Проверка реализации мер, принятых Министерством сельского хозяйства Забайкальского края по результатам контрольного мероприятия «Проверка законности, эффективности и целесообразности использования средств бюджета Забайкальского края, выделенных Министерству сельского хозяйства и продовольствия Забайкальского края» | 4 квартал | Замешаев С.М. |  |
|  | Проверка законности возмещения выпадающих доходов ООО «Коммунальник» (г.Чита), возникающих в связи с государственным регулированием цен и тарифов в сфере тепло-, водоснабжения | 4 квартал | Егоров А.И. | Обращение Прокуратуры Забайкальского края |
|  | Проверка отдельных вопросов использования средств краевого бюджета, выделенных на издание «Энциклопедия Забайкалья» | 4 квартал | Аюшиева Н.Б. | Обращение гражданина |
|  | Проверка использования бюджетных инвестиций по объекту «Строительство очистных сооружений с. Красный Чикой в Красночикойском районе Забайкальского края» | 4 квартал | Егоров А.И. | Обращение юридического лица |
| ***II. ЭКСПЕРТНО-АНАЛИТИЧЕСКИЕ МЕРОПРИЯТИЯ*** | | | | |
| **II.1. Экспертные мероприятия** | | | | |
|  | Внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов доходов бюджета, главных распорядителей бюджетных средств, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета за 2016 год | 1-2 кварталы | Аудиторы |  |
|  | Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Забайкальского края за 2016 год и подготовка экспертного заключения | 2 квартал | Светлакова Л.В.  аудиторы  отдел правового обеспечения  информационно-аналитический отдел |  |
|  | Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Забайкальского края за 2016 год и подготовка экспертного заключения | 2 квартал | Светлакова Л.В. Белоус Д.В. отдел правового обеспечения |  |
|  | Экспертиза проекта закона Забайкальского края «Об исполнении бюджета Забайкальского края за 2016 год» | 2 квартал | Светлакова Л.В.  аудиторы  отдел правового обеспечения  информационно-аналитический отдел |  |
|  | Экспертиза проекта закона Забайкальского края «Об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Забайкальского края за 2016 год» | 2 квартал | Светлакова Л.В. Белоус Д.В. отдел правового обеспечения |  |
|  | Экспертиза проекта закона Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» | 4 квартал | Светлакова Л.В.  аудиторы  отдел правового обеспечения  информационно-аналитический отдел |  |
|  | Экспертиза проекта закона Забайкальского края «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Забайкальского края на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» | 4 квартал | Светлакова Л.В.  Белоус Д.В. отдел правового обеспечения |  |
|  | Экспертиза проектов законов Забайкальского края по внесению изменений в бюджет Забайкальского края на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов | в течение года | Светлакова Л.В.  аудиторы  отдел правового обеспечения  информационно-аналитический отдел |  |
|  | Экспертиза проектов законов Забайкальского края по внесению изменений в бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования Забайкальского края на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов | в течение года | Светлакова Л.В. Белоус Д.В. отдел правового обеспечения |  |
|  | Подготовка информации о ходе исполнения бюджета Забайкальского края в Законодательное Собрание Забайкальского края и Губернатору Забайкальского края | ежеквартально | Светлакова Л.В.  аудиторы информационно-аналитический отдел |  |
|  | Подготовка информации о ходе исполнения бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Забайкальского края в Законодательное Собрание Забайкальского края и Губернатору Забайкальского края | ежеквартально | Светлакова Л.В.  Белоус Д.В. |  |
|  | Экспертиза иных проектов законов Забайкальского края, вносимых в Законодательное Собрание Забайкальского края | в течение года | Светлакова Л.В.  аудиторы  отдел правового обеспечения |  |
|  | Экспертиза государственных программ Забайкальского края | в течение года | Светлакова Л.В.  аудиторы  отдел правового обеспечения |  |
|  | Подготовка и направление главам муниципальных образований Забайкальского края обзора типичных нарушений, выявленных Контрольно-счетной палатой Забайкальского края по результатам контрольных мероприятий, проведенных в 2015-2016 годах | 2 квартал | Светлакова Л.В.  аудиторы информационно-аналитический отдел |  |
|  | Актуализация стандартов внешнего государственного финансового контроля, иных локальных актов Контрольно-счетной палаты Забайкальского края | в течение года | Светлакова Л.В.  отдел правового обеспечения  информационно-аналитический отдел |  |
|  | Подготовка информации по контролю за реализацией Указов Президента Российской Федерации Главному федеральному инспектору по Забайкальскому краю и другим организациям по запросам | в течение года | Светлакова Л.В.  аудиторы  информационно-аналитический отдел |  |
| **II.2. Аналитические мероприятия** | | | | |
|  | Анализ и оценка реализации Программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на территории Забайкальского края на 2014-2016 год в части формирования тарифов на оплату медицинской помощи и распределения объемов предоставления медицинской помощи между страховыми медицинскими организациями и между медицинскими организациями | 1 квартал | Белоус Д.В. |  |
|  | Анализ реализации предусмотренных государственной программой Российской Федерации «Развитие лесного хозяйства на 2013-2020 годы» мероприятий по охране лесов от пожаров в 2015-2016 годах и истекшем периоде 2017 года | 2-3 квартал | Замешаев С.М. | Совместно со Счётной палатой РФ |
|  | Анализ эффективности мер государственной поддержки инвестиционной деятельности в Забайкальском крае | 2-4 квартал | Замешаев С.М. |  |
|  | Анализ соблюдения органами местного самоуправления муниципальных районов и городских округов Забайкальского края ограничений, установленных статьей 136 Бюджетного кодекса РФ в части не превышения нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов, установленных постановлением Правительства Забайкальского края | 3-4 квартал | Аюшиева Н.Б. |  |
|  | Анализ кредиторской задолженности по оплате коммунальных услуг в муниципальных районах Забайкальского края, сложившейся в организациях и учреждениях, финансируемых за счет средств местных бюджетов | 4 квартал | Егоров А.И. |  |
|  | Анализ и оценка реализации в 2016-2017 годах Закона Забайкальского края от 01.11.2011 №570-ЗЗК «О продовольственной безопасности и рынке сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия на территории Забайкальского края» | 4 квартал | Белоус Д.В. |  |
|  | Анализ исполнения Забайкальским краем обязанности по уплате страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования за 9 месяцев 2017 года | 4 квартал | Белоус Д.В. | Обращение Счетной палаты РФ |