|  |  |
| --- | --- |
| **Согласовано**  с Коллегией Контрольно-счетной палаты  Забайкальского края  «25» декабря 2017 года | **Утверждаю**  Председатель  Контрольно-счетной палаты  Забайкальского края  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_С.А. Доробалюк  «25» декабря 2017 года |

**ПЛАН**

**контрольных и экспертно-аналитических мероприятий**

**Контрольно-счетной палаты Забайкальского края на 2018 год**

(актуальная редакция)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ 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 на реализацию мероприятий по содействию созданию в Забайкальском крае новых мест в общеобразовательных организациях в рамках государственной программы Забайкальского края «Развитие образования Забайкальского края на 2014 - 2020 годы» | 1 квартал | Белоус Д.В. |  |
|  | Проверка законности, эффективности, обоснованности и целесообразности использования бюджетных средств, выделенных на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам | 1 квартал | Белоус Д.В. |  |
|  | Проверка отдельных вопросов использования бюджетных средств в Министерстве физической культуры и спорта Забайкальского края | 1 квартал | Аюшиева Н.Б. | Обращение физического лица. Включена по решению Коллегии от 22.01.2018 №1. |
|  | Проверка реализации мер, принятых Министерством природных ресурсов Забайкальского края по результатам контрольного мероприятия «Проверка отдельных вопросов исполнения бюджета Забайкальского края в Государственной лесной службе Забайкальского края и её подведомственных учреждениях» | 1 квартал | Замешаев С.М. | Обращение Прокуратуры Забайкальского края |
| 1. 5. | Проверка отдельных вопросов исполнения бюджета, управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности, муниципального района «Забайкальский район» | 1 квартал | Замешаев С.М. | Совместно с  КРК МР «Забайкальский район».  Исключена по решению Коллегии от 22.01.2018 №1. |
| 1. 6. | Проверка отдельных вопросов исполнения бюджета, управления и распоряжения имуществом городского поселения «Забайкальское» | 1 квартал | Замешаев С.М. | Участие в проверке, проводимой Прокуратурой Забайкальского края.  Включена по решению Коллегии от 22.01.2018 №1. |
| 1. 7. | Проверка законности, эффективности и целесообразности использования средств бюджета Забайкальского края, выделенных на реализацию подпрограмм «Развитие молочного скотоводства» и «Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения», а также на мероприятие «Осуществление компенсации понесенных затрат сельскохозяйственных производителей вследствие причиненного ущерба в результате чрезвычайных ситуаций природного характера» подпрограммы «Развитие подотрасли растениеводства, переработки и реализации продукции растениеводства» государственной программы Забайкальского края «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия на 2014-2020 годы» | 1 квартал | Замешаев С.М. | Поручение Законодательного Собрания Забайкальского края.  Изменен срок проведения мероприятия по решению Коллегии от 22.01.2018 №1.  Изменено наименование мероприятия по решению Коллегии от 15.02.2018 №3. |
| 1. 8. | Проверка отдельных вопросов использования бюджетных средств в ГУ «Центр обеспечения функционирования комплексной системы безопасности жизнедеятельности Забайкальского края» | 1 квартал | Аюшиева Н.Б. | Обращение юридического лица.  Включена по решению Коллегии от 15.02.2018 №3. |
| 1. 9. | Проверка законности финансово-хозяйственной деятельности Фонда поддержки и развития агропромышленного комплекса Забайкальского края за период 2014-2017 годов | 1 квартал | Замешаев С.М. | Участие в проверке, проводимой Прокуратурой Забайкальского края.  Включена по решению Коллегии от 20.02.2018 №4. |
| 1. 10. | Проверка законности и эффективности использования средств местных бюджетов, использованных на оплату коммунальных услуг и приобретение котельно-печного топлива | 1-2 квартал | Егоров А.И. | Совместно с КСО муниципальных образований.  Исключена по решению Коллегии от 15.06.2018 №14. |
| 1. 11. | Проверка законности, эффективности и целесообразности использования средств бюджета Забайкальского края, выделенных Министерству сельского хозяйства Забайкальского края на расходы в виде субсидий Фонду поддержки и развития агропромышленного комплекса Забайкальского края | 1-2 квартал | Замешаев С.М. | Требование Прокуратуры Забайкальского края.  Исключена по решению Коллегии от 20.02.2018 №4. |
|  | Проверка отдельных вопросов исполнения бюджета Забайкальского края в Департаменте государственного имущества и земельных отношений Забайкальского края | 2 квартал | Аюшиева Н.Б. |  |
| 1. 12. | Проверка отдельных вопросов законности, эффективности, обоснованности и целесообразности использования средств обязательного медицинского страхования на закупку расходных материалов для биохимических анализаторов | 2 квартал | Белоус Д.В. | Обращение юридического лица.  Включена по решению Коллегии от 13.04.2018 №9. |
| 1. 13. | Проверка отдельных вопросов осуществления деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав | 2 квартал | Аюшиева Н.Б. | Обращение физического лица. Включена по решению Коллегии от 13.04.2018 №9. |
| 1. 13. | Проверка законности, эффективности, обоснованности и целесообразности использования бюджетных средств, выделенных на реализацию Концессионного соглашения о проектировании, создании, реконструкции и эксплуатации автоматизированной системы видеоконтроля дорожной ситуации, фотовидеофиксации нарушений правил дорожного движения на территории Забайкальского края и рассылке почтовых уведомлений собственникам транспортных средств с постановлениями о привлечении к административной ответственности за нарушение правил дорожного движения | 2 квартал | Белоус Д.В. | Исключена по решению Коллегии от 25.05.2018 №12. |
|  | Проверка законности, эффективности и целесообразности использования средств бюджета Забайкальского края, выделенных на обеспечение деятельности Забайкальского фонда капитального ремонта многоквартирных домов | 2 квартал | Егоров А.И. | Включена по решению Коллегии от 26.06.2018 №15. |
| 1. 14. | Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг для нужд Забайкальского края в Министерстве физической культуры и спорта Забайкальского края и подведомственных государственных учреждениях | 3-4 квартал | Белоус Д.В. | Изменен срок проведения мероприятия по решению Коллегии от 13.09.2018 №18.  Исключена по решению Коллегии от 21.09.2018 №19. |
| 1. 15. | Аудит эффективности использования бюджетных средств на реализацию государственной программы Забайкальского края «Развитие здравоохранения Забайкальского края» | 3-4 квартал | Белоус Д.В. | Изменен срок проведения мероприятия по решению Коллегии от 13.09.2018 №18.  Исключена по решению Коллегии от 05.1.2018 №20. |
| 1. 16. | Проверка законности, эффективности и целесообразности использования средств бюджета Забайкальского края, выделенных на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа, в рамках реализации подпрограммы «Совершенствование социальной поддержки семьи и детей» государственной программы Забайкальского края «Социальная поддержка граждан на 2014–2020 годы» | 2-3 квартал | Замешаев С.М. |  |
| 1. 17. | Проверка целевого и эффективного использования средств бюджета Забайкальского края, выделенных на государственную поддержку социально ориентированных некоммерческих организаций в Забайкальском крае | 3-4 квартал | Замешаев С.М. | Поручение Законодательного Собрания Забайкальского края.  Изменен срок проведения мероприятия по решению Коллегии от 13.09.2018 №18.  Изменено наименование  по решению Коллегии от 22.11.2018 №21 |
|  | Проверка законности, эффективности, обоснованности и целесообразности использования средств, выделенных из бюджета Забайкальского края на организацию и проведение мероприятий по отлову и содержанию бездомных животных | 3-4 квартал | Замешаев С.М. | Обращение Прокуратуры Забайкальского края.  Включена по решению Коллегии от 25.05.2018 №12. Изменен срок проведения мероприятия по решению Коллегии от 13.09.2018 №18. |
|  | Проверка отдельных вопросов деятельности ГКУ «Служба единого заказчика» Забайкальского края | 3 квартал | Егоров А.И. | Обращение УФК по Забайкальскому краю.  Включена по решению Коллегии от 15.06.2018 №14. |
|  | Проверка законности, эффективности, обоснованности и целесообразности использования средств бюджета края, выделенных на приобретение в порядке долевого участия в строительстве 144 жилых помещений (благоустроенных квартир) в многоквартирном доме для обеспечения жилыми помещениями граждан по переселению из аварийного жилищного фонда из муниципальных районов Забайкальского края в г.Чита Забайкальского края | 3 квартал | Белоус Д.В. | Обращение аудитора Счетной палаты РФ.  Включена по решению Коллегии от 20.08.2018 №17. |
| 1. 18. | Проверка отдельных вопросов исполнения бюджета, управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности муниципального района «Сретенский район» | 3-4 квартал | Аюшиева Н.Б. | Совместно с КСО МР «Сретенский район».  Изменен срок проведения мероприятия по решению Коллегии от 15.02.2018 №3. |
| 1. 19. | Проверка отдельных вопросов исполнения бюджета, управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности муниципального района «Шилкинский район» | 3-4 квартал | Аюшиева Н.Б. | Совместно с КСП МР «Шилкинский район».  Изменен срок проведения мероприятия по решению Коллегии от 15.02.2018 №3. |
| 1. 20. | Проверка отдельных вопросов исполнения бюджета, управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности муниципального района «Тунгокоченский район» | 3-4 квартал | Аюшиева Н.Б. | Совместно с  КСП МР «Тунгокоченский район».  Изменено наименование мероприятия по решению Коллегии от 21.09.2018 №19. |
| 1. 21. | Проверка целевого и эффективного использования средств бюджета края, выделенных на реализацию Закона Забайкальского края от 29.03.2010 №354-ЗЗК «О государственной поддержке традиционных видов хозяйственной деятельности и традиционных промыслов малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока в Забайкальском крае» | 3-4 квартал | Аюшиева Н.Б. | Поручение Законодательного Собрания Забайкальского края  Параллельно с МКСО |
| 1. 22. | Проверка законности, эффективности, обоснованности использования средств бюджета Забайкальского края, выделенных на бюджетные инвестиции по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» в рамках государственной программы Забайкальского края «Развитие территорий и жилищная политика Забайкальского края» | 3-4 квартал | Егоров А.И. |  |
| 1. 23. | Проверка отдельных вопросов деятельности главного администратора доходов бюджета Забайкальского края – Министерства природных ресурсов Забайкальского края (Государственной лесной службы Забайкальского края) | 3-4 квартал | Изюмова О.А. | Поручение Законодательного Собрания Забайкальского края.  Изменено ответственное аудиторское направление по решению Коллегии от 22.11.2018 №21.  Исключена по решению Коллегии от 18.12.2018 №23. |
|  | Проверка законности, эффективности, обоснованности и целесообразности использования средств, выделенных из бюджета Забайкальского края в 2016 году в виде грантов на развитие семейных животноводческих ферм получателям государственной поддержки муниципального района «Ононский район» Забайкальского края | 3-4 квартал | Замешаев С.М. | Обращение  УФСБ по Забайкальскому краю.  Включена по решению Коллегии от 13.09.2018 №18. |
|  | Проверка законности, эффективности и целевого использования в 2016-2017 годах субвенций на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, в городском поселении «Атамановское» муниципального района «Читинский район» | 3-4 квартал | Белоус Д.В. | Включена по решению Коллегии от 13.09.2018 №18. |
|  | Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг в рамках использования средств нормированного страхового запаса Территориального фонда обязательного медицинского страхования Забайкальского края для финансового обеспечения мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования | 3-4 квартал | Белоус Д.В. | Включена по решению Коллегии от 21.09.2018 №19. |
|  | Проверка законности, эффективности, обоснованности и целесообразности использования бюджетных средств, выделенных на закупку авиационной услуги в целях оказания медицинской помощи (скорой специализированной медицинской помощи) гражданам, проживающим в труднодоступных районах Забайкальского края, в 2017 году и истекшем периоде 2018 года | 3-4 квартал | Белоус Д.В. | Включена по решению Коллегии от 05.10.2018 №20. |
| 1. 24. | Проверка законности, эффективности и обоснованности использования средств бюджета Забайкальского края, выделенных на реализацию мероприятий в рамках приоритетного проекта «Формирование комфортной городской среды» | 4 квартал | Изюмова О.А. | Параллельно с МКСО.  Изменено ответственное аудиторское направление по решению Коллегии от 22.11.2018 №21.  Исключена по решению Коллегии от 28.02.2019 №3. |
|  | Проверка законности, эффективности и целесообразности использования средств бюджета Забайкальского края, выделенных Государственному бюджетному учреждению «Читинская городская станция по борьбе с болезнями животных» в 2017 году – истекшем периоде 2018 года | 4 квартал | Замешаев С.М. | Включена по решению Коллегии от 13.09.2018 №18. |
| ***II. ЭКСПЕРТНО-АНАЛИТИЧЕСКИЕ МЕРОПРИЯТИЯ*** | | | | |
| 1. 24. | Внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов доходов бюджета, главных распорядителей бюджетных средств, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета за 2017 год | 1-2 квартал | Аудиторы |  |
| 1. 25. | Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Забайкальского края за 2017 год и подготовка экспертного заключения | 2 квартал | Светлакова Л.В.  аудиторы  отдел правового обеспечения  информационно-аналитический отдел |  |
| 1. 26. | Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Забайкальского края за 2017 год и подготовка экспертного заключения | 2 квартал | Светлакова Л.В. Белоус Д.В. отдел правового обеспечения |  |
| 1. 27. | Экспертиза проекта закона Забайкальского края «Об исполнении бюджета Забайкальского края за 2017 год» | 2 квартал | Светлакова Л.В.  аудиторы  отдел правового обеспечения  информационно-аналитический отдел |  |
| 1. 28. | Экспертиза проекта закона Забайкальского края «Об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Забайкальского края за 2017 год» | 2 квартал | Светлакова Л.В. Белоус Д.В. отдел правового обеспечения |  |
| 1. 29. | Экспертиза проекта закона Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» | 4 квартал | Светлакова Л.В.  аудиторы  отдел правового обеспечения  информационно-аналитический отдел |  |
| 1. 30. | Экспертиза проекта закона Забайкальского края «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Забайкальского края на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» | 4 квартал | Светлакова Л.В.  Белоус Д.В. отдел правового обеспечения |  |
| 1. 31. | Экспертиза проектов законов Забайкальского края по внесению изменений в бюджет Забайкальского края на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов | в течение года | Светлакова Л.В.  аудиторы  отдел правового обеспечения  информационно-аналитический отдел |  |
| 1. 32. | Экспертиза проектов законов Забайкальского края по внесению изменений в бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования Забайкальского края на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов | в течение года | Светлакова Л.В. Белоус Д.В. отдел правового обеспечения |  |
| 1. 33. | 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 |  |
| 1. 34. | 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. |  |
| 1. 35. | Экспертиза иных проектов законов Забайкальского края, вносимых в Законодательное Собрание Забайкальского края | в течение года | Светлакова Л.В.  аудиторы  отдел правового обеспечения |  |
| 1. 36. | Экспертиза государственных программ Забайкальского края | в течение года | Светлакова Л.В.  аудиторы  отдел правового обеспечения |  |
| 1. 37. | Разработка и 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 |  |
| 1. 38. | Анализ бюджетного процесса в Забайкальском крае в ходе проведения экспертизы проекта закона Забайкальского края о бюджете края, проекта законов Забайкальского края о внесении изменений в закон Забайкальского края о бюджете края, проекта закона Забайкальского края об исполнении бюджета края | в течение года | Светлакова Л.В.  аудиторы  отдел правового обеспечения |  |
| 1. 39. | Подготовка информации по контролю за формированием и реализацией приоритетных проектов Забайкальского края по отдельным запросам | в течение года | Светлакова Л.В.  аудиторы  информационно-аналитический отдел |  |
| 1. 40. | Подготовка информации о выявленных в ходе контрольных мероприятий фактах незаконного использования средств бюджета края, в которых усматриваются признаки преступления или коррупционного правонарушения и направление ее в правоохранительные органы по мере выявления | в течение года | Светлакова Л.В.  аудиторы  информационно-аналитический отдел |  |
| 1. 41. | Анализ и оценка расходов на финансирование и материально-техническое обеспечение деятельности мировых судей | 1-4 квартал | Аюшиева Н.Б. | Параллельно со Счётной палатой РФ |
| 1. 43. | Анализ целесообразности закрепления за бюджетами муниципальных районов и городских округов единых нормативов отчислений от налога на прибыль организаций, налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, и увеличения дополнительных нормативов отчислений от налога на доходы физических лиц в бюджеты муниципальных районов и городских округов. Оценка влияния закрепления за бюджетами муниципальных районов и городских округов единых нормативов отчислений от налогов на размер дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 2 квартал | Аюшиева Н.Б. | Поручение Законодательного Собрания Забайкальского края |
| 1. 44. | Анализ реализации Региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Забайкальского края | 2 квартал | Егоров А.И. | Поручение Законодательного Собрания Забайкальского края.  Изменено наименование мероприятия по решению Коллегии от 25.05.2018 №12. |
| 1. 45. | Оценка реализации приоритетных проектов по направлению «Здравоохранение» в Забайкальском крае в 2017 году и истекшем периоде 2018 года | 2-3 квартал | Белоус Д.В. | Параллельно со Счётной палатой РФ.  Исключено по решению Коллегии от 13.09.2018 №18. |
| 1. 46. | Оценка реализации приоритетных проектов по направлению «Образование» в Забайкальском крае в 2017 году и истекшем периоде 2018 года | 2-3 квартал | Белоус Д.В. | Исключено по решению Коллегии от 13.09.2018 №18. |
|  | Анализ использования субвенций, выделенных в 2016-2017 годах на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 2-4 квартал | Белоус Д.В. | Совместно со Счетной палатой РФ |
| 1. 47. | Анализ и оценка расходов в связи с передачей полномочий по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета краевому государственному учреждению бухгалтерского обслуживания «Интегра» | 2-4 квартал | Аюшиева Н.Б. | Обращение Прокуратуры Забайкальского края |
|  | Экспертно-аналитическая оценка исполнения доходной части бюджета городского округа «Город Чита» | 3-4 квартал | Изюмова О.А. | Поручение Губернатора Забайкальского края.  Включено по решению Коллегии от 20.08.2018 №17. Изменено ответственное аудиторское направление по решению Коллегии от 22.11.2018 №21 |
| 1. 48. | Анализ исполнения краевой адресной инвестиционной программы, в части исполнения бюджетных ассигнований в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности Забайкальского края, в которые осуществляются бюджетные инвестиции за счёт бюджета края, и объекты недвижимого имущества, приобретаемые в государственную (муниципальную) собственность Забайкальского края в результате осуществления бюджетных инвестиций за счёт средств бюджета края | 3-4 квартал | Замешаев С.М. | Исключено по решению Коллегии от 20.08.2018 №17 |
| 1. 49. | Анализ достижения целевых показателей социально-экономического развития, установленных Указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года | 4 квартал | Светлакова Л.В.  аудиторы  информационно-аналитический отдел | Исключено по решению Коллегии от 05.10.2018 №20 |

**Заместитель председателя КСП Л.В. Светлакова**

**Ознакомлены с Планом контрольных и экспертно-аналитических мероприятий на 2018 год:**

Аюшиева Н.Б. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2017 г.

Белоус Д.В. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2017 г.

Егоров А.И. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2017 г.

Замешаев С.М. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2017 г.