|  |
| --- |
| УТВЕРЖДЕНОприказом председателя Контрольно-счетной палаты городского округа Серпухов Московской области от 23.12.2019 № 178(с изменениями, внесенными приказом от 10.03.2020 № 15, от 17.04.2020 № 58, от 13.07.2020 №88) |

**ПЛАН**

**РАБОТЫ КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНОЙ ПАЛАТЫ**

**ГОРОДСКОГО ОКРУГА СЕРПУХОВ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

**НА 2020 ГОД**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| П/н | Наименование мероприятия | Объект аудита (контроля) | Проверяемый период деятельности объекта аудита (контроля) | Период проведения мероприятия | Руководитель мероприятия | Ответственные исполнители | Метод проведения мероприятия | Основание мероприятия |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **1. Экспертно-аналитические мероприятия** |
| 1.1. | Анализ и оценка результатов достижения целей осуществления закупок товаров, работ, услуг, осуществляемых для обеспечения муниципальных нужд в 2018-2019 годах: |
| 1.1.1 | Администрацией городского округа Серпухов Московской области.  | Администрация городского округа Серпухов Московской области | 2018 - 2019 год | март-май | Председатель | заместитель председателя,аудитор,инспекторы,ревизоры | обследование | Положение о КСП.Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ«О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». |
| 1.1.2 | Комитетом по образованию Администрации городского округа Серпухов Московской области.  | Комитет по образованию Администрации городского округа Серпухов Московской области | 2018 - 2019 год | март - май | Председатель | заместитель председателя,аудитор,инспекторы,ревизоры | обследование | Положение о КСП.Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ«О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» |
| 1.1.3 | Управлением культуры Администрации городского округа Серпухов Московской области.  | Управление культуры Администрации городского округа Серпухов Московской области | 2018 -2019 год | март - май | Председатель | заместитель председателя,аудитор,инспекторы,ревизоры | обследование | Положение о КСП.Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ«О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». |
| 1.2 | Оперативный контроль исполнения бюджета городского округа Серпухов Московской области за 3 месяца 2020 года, включая подготовку информации о ходе исполнения бюджета.  | Администрация городского округа Серпухов Московской области | 3 месяца2020 года | апрель –май | Председатель | заместитель председателя,аудитор,инспекторы,ревизоры. | обследование | Положение о КСП. |
| 1.3 | Оперативный контроль исполнения бюджета городского округа Серпухов Московской области за 6 месяцев 2020 года, включая подготовку информации о ходе исполнения бюджета.  | Администрация городского округа Серпухов Московской области | 6 месяцев2020 года | июль - август | Председатель | заместитель председателя,аудитор,инспекторы,ревизоры. | обследование | Положение о КСП. |
| 1.4 | Оперативный контроль исполнения бюджета городского округа Серпухов Московской области за 9 месяцев 2020 года, включая подготовку информации о ходе исполнения бюджета.  | Администрация городского округа Серпухов Московской области | 9 месяцев2020 года | октябрь –ноябрь | Председатель | заместитель председателя,аудитор,инспекторы,ревизоры. | обследование | Положение о КСП. |
| 1.5. | Анализ и оценка исполнения муниципальных контрактов, заключенных на основании пункта 9 части 1 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», достижение целей осуществления данных закупок, а также своевременность размещения информации в единой информационной системе | Государственное бюджетноеучреждение здравоохраненияМосковской области«Серпуховская центральнаярайонная больница»Государственное бюджетноеучреждение здравоохраненияМосковской области«Серпуховская городскаябольница имени Семашко Н.А.»Государственное бюджетноеучреждение здравоохраненияМосковской области«Серпуховская районнаяполиклиника»Муниципальное казенноеучреждение «Серпуховскаяспециализированнаяпохоронная служба»Муниципальное бюджетное учреждение «Комбинат благоустройств»Муниципальное казенное учреждение «Управление жилищно-коммунального хозяйства городского округа Серпухов»Администрация городского округа Серпухов Московской области | текущий период 2020 года | июль | Председатель | инспекторы | обследование | Положение о КСПтребование Серпуховской городской Прокуратуры от 10.07.2020 №7-35-2020Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ«О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». |
| **2.** **Контрольные мероприятия** |
| 2.1 | Проверка соблюдения порядка управления, распоряжения имуществом, находящимся в собственности муниципального образования «Городской округ Серпухов Московской области» (выборочным методом).  | Комитет по управлению имуществом городского округа Серпухов | 2019 год | январь – май | Председатель | заместитель председателя,аудитор,инспекторы, ревизоры. | проверка (камеральная) | Положение о КСП. |
| 2.2 | Проверка целевого и эффективного использования средств бюджета городского округа Серпухов, направленных в 2019 году на финансовое обеспечение МБОУ ДО «Детская школа искусств» Серпуховского района с использованием аудита (элементов аудита) в сфере закупок (выборочным методом). | Управление культуры Администрации городского округа Серпухов Московской области МБОУ ДО «Детская школа искусств» Серпуховского района | 2019 год | январь - май  | Председатель | заместитель председателя,аудитор,инспекторы, ревизоры. | проверка (выездная) | Положение о КСП. |
| 2.3 | Внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств городского округа Серпухов Московской области за 2019 год: |
| 2.3.1 | Администрации городского округа Серпухов Московской области. | Администрация городского округа Серпухов Московской областиМКУ «Управление по бухгалтерскому учету и отчетности Администрации городского округа Серпухов»  | 2019 год | март -май | Председатель | заместитель председателя,аудитор,инспекторы, ревизоры. | проверка(камеральная)  | Положение о КСП.Решение Совета депутатов городского округа Серпухов от 25.08.2010 № 593/91 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Серпухов Московской области». |
| 2.3.2 | Комитета по управлению имуществом городского округа Серпухов.  | Комитет по управлению имуществом городского округа Серпухов | 2019 год | март -май | Председатель | заместитель председателя,аудитор,инспекторы, ревизоры. | проверка(камеральная)  | Положение о КСП.Решение Совета депутатов городского округа Серпухов от 25.08.2010 № 593/91 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Серпухов Московской области». |
| 2.3.3 | Комитета по образованию Администрации городского округа Серпухов Московской области. | Комитет по образованию Администрации городского округа Серпухов Московской области | 2019 год | март -май | Председатель | заместитель председателя,аудитор,инспекторы, ревизоры. | поверка(камеральная)  | Положение о КСП.Решение Совета депутатов городского округа Серпухов от 25.08.2010 № 593/91 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Серпухов Московской области». |
| 2.3.4 | Управления культуры Администрации городского округа Серпухов Московской области. | Управление культуры Администрации городского округа Серпухов Московской области | 2019 год | март -май | Председатель | заместитель председателя,аудитор,инспекторы, ревизоры. | проверка(камеральная)  | Положение о КСП.Решение Совета депутатов городского округа Серпухов от 25.08.2010 № 593/91 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Серпухов Московской области». |
| 2.3.5 | Управления архитектуры и строительства Администрации городского округа Серпухов Московской области. | Управление архитектуры и строительства Администрации городского округа Серпухов Московской области | 2019 год | март -май | Председатель | заместитель председателя,аудитор,инспекторы, ревизоры. | проверка(камеральная)  | Положение о КСП.Решение Совета депутатов городского округа Серпухов от 25.08.2010 № 593/91 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Серпухов Московской области». |
| 2.3.6 | Комитета по финансам и налоговой политики Администрации городского округа Серпухов Московской области. | Комитет по финансам и налоговой политики Администрации городского округа Серпухов Московской области | 2019 год | март -май | Председатель | заместитель председателя,аудитор,инспекторы, ревизоры. | проверка(камеральная)  | Положение о КСП.Решение Совета депутатов городского округа Серпухов от 25.08.2010 № 593/91 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Серпухов Московской области». |
| 2.3.7 | Совета депутатов городского округа Серпухов Московской области. | Совет депутатов городского округа Серпухов Московской области | 2019 год | март -май | Председатель | заместитель председателя,аудитор,инспекторы, ревизоры. | Проверка(камеральная)  | Положение о КСП.Решение Совета депутатов городского округа Серпухов от 25.08.2010 № 593/91 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Серпухов Московской области». |
| 2.3.8 | Контрольно-счетной палаты городского округа Серпухов Московской области. | Контрольно-счетная палата городского округа Серпухов Московской области | 2019 год | март -май | Председатель | заместитель председателя,аудитор,инспекторы, ревизоры. | проверка(камеральная)  | Положение о КСП.Решение Совета депутатов городского округа Серпухов от 25.08.2010 № 593/91 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Серпухов Московской области». |
| 2.4 | Внешняя проверка бюджетной отчетности за 2019 год главных администраторов бюджетных средств Серпуховского муниципального района, городских и сельских поселений Серпуховского муниципального района (Васильевское, Данковское, Дашковское, Калиновское, Липицкое, Оболенск, Пролетарский). | Главные администраторы бюджетных средствМКУ «Управление по бухгалтерскому учету и отчетности Администрации городского округа Серпухов» | 2019 год | март -май | Председатель | заместитель председателя,аудитор,инспекторы, ревизоры. | проверка(камеральная)  | Положение о КСП.Решение Совета депутатов городского округа Серпухов от 25.08.2010 № 593/91 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Серпухов Московской области». |
| 2.5 | Проверка соблюдения законности и обоснованности предоставления и использования жилых помещений специализированного жилого фонда. | МКУ «Отдел распределения жилой площади Администрации городского округа Серпухов» | 2019 год, 1 квартал 2020 года | июнь-сентябрь | Председатель | заместитель председателя, аудитор, инспекторы, ревизоры. | проверка (камеральная) | Положение о КСП. |
| 2.6 | Проверка полноты и своевременности перечисления в бюджет городского округа Серпухов прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей МУП «Городские бани» в рамках осуществления хозяйственной деятельности в 2018-2019 годах (по поручению Главы городского округа Серпухов).  | МУП «Городские бани» | 2018, 2019 год | июнь-сентябрь | Председатель | заместитель председателя, аудитор, инспекторы, ревизоры. | проверка (камеральная) | Положение о КСП. |
| 2.7 | Проверка целевого и эффективного использования средств местного бюджета, направленных в 2019 году и 1 полугодии 2020 года на финансовое обеспечение МУ Серпуховского района «Культурно-творческий центр» с использованием аудита (элементов аудита) в сфере закупок (выборочным методом). | Управление культуры Администрации городского округа Серпухов Московской областиМБУ «Культурно-творческий центр» | 2019 год, 1 полугодие 2020 года | июнь-сентябрь | Председатель | заместитель председателя, аудитор, инспекторы, ревизоры | проверка (выездная) | Положение о КСП.Закон Московской области от 14.12.2018г. № 220/2018-ОЗ  |
| 2.8 | Проверка целевого и эффективного использования средств бюджета городского округа Серпухов, направленных в 2019 году и 1 квартале 2020 года на ремонт дорог местного значения (выборочным методом).  | МКУ «Управление дорожного хозяйства, транспортного обслуживания населения и связи Администрации городского округа Серпухов» | 2019 год 1 квартал 2020г. | август -ноябрь | Председатель | заместитель председателя, аудитор, инспекторы, ревизоры. | проверка(выездная)  | Положение о КСП. |
| 2.9 | Проверка целевого и эффективного использования средств бюджета городского округа Серпухов, направленных в 2019 году и 1 полугодии 2020 года на комплексное благоустройство дворовых территории городского округа Серпухов в рамках формирования современной комфортной городской среды с использованием аудита (элементов аудита) в сфере закупок (выборочным методом). | Администрация городского округа СерпуховМКУ «Комитет по благоустройству городского округа Серпухов» | 2019 год, 1 полугодие 2020 года | август-ноябрь | Председатель | заместитель председателя, аудитор, инспекторы, ревизоры | проверка (выездная) | Положение о КСП.Закон Московской области от 14.12.2018г. № 220/2018-ОЗ |
| 2.10 | Проверка целевого и эффективного использования средств местного бюджета, направленных в 2019 году и 1 полугодии 2020 года на финансовое обеспечение МБУ «Зубренок» с использованием аудита (элементов аудита) в сфере закупок (выборочным методом). | Администрация городского округа Серпухов Московской областиМБУ «Спортивная школа «Зубренок» | 2019 год, 1 полугодие 2020 года  | сентябрь - декабрь | Председатель | заместитель председателя, аудитор, инспекторы, ревизоры | проверка (выездная) | Положение о КСП. |
| 2.11 | Проверка целевого и эффективного использования средств местного бюджета, направленных в 2019 году и 1 полугодии 2020 года на финансовое обеспечение муниципального задания МБУ «МДС «Надежда» с использованием аудита (элементов аудита) в сфере закупок (выборочным методом). | Администрация городского округа СерпуховМБУ «Межпоселенческий дворец спорта «Надежда» | 2019 год, 1 полугодие 2020 года | сентябрь – декабрь | Председатель | заместитель председателя,аудитор,инспекторы, ревизоры. | проверка (выездная) | Положение о КСП. Закон Московской области от 14.12.2018г. № 220/2018-ОЗ |
| 2.12 | Проверка целевого и эффективного использования средств местного бюджета, направленных в 2019 году и 1 полугодии 2020 года на финансовое обеспечение муниципального задания МБУ «МЦФОСМР «Надежда» с использованием аудита (элементов аудита) в сфере закупок (выборочным методом). | Администрация городского округа СерпуховМБУ «Межпоселенческий центр физкультурно-оздоровительной и спортивно-массовой работы «Надежда» | 2019 год,1-ое полугодие 2020 года | сентябрь -декабрь | Председатель | заместитель председателя,аудитор,инспекторы, ревизоры. | проверка (камеральная) | Положение о КСП. Закон Московской области от 14.12.2018г. № 220/2018-ОЗ. |
| **3. Финансово-экономическая экспертиза проектов решений Совета депутатов городского округа Серпухов Московской области и****нормативных правовых актов органов местного самоуправления (включая обоснованность финансово-экономических обоснований) в части, касающейся расходных обязательств муниципального образования «Городской округ Серпухов Московской области»,****а также муниципальных программ городского округа Серпухов Московской области** |
| П/н | Наименование мероприятия | Период проведения мероприятия | Руководитель мероприятия | Ответственные исполнители | Основание мероприятия |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 3.1 | Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета городского округа Серпухов Московской области за 2019 год (с учетом данных внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств). | март - декабрь | Председатель | заместитель председателя,аудитор,инспекторы,ревизоры | Положение о КСП.Решение Совета депутатов городского округа Серпухов от 25.08.2010 № 593/91 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Серпухов Московской области». |
| 3.2 | Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Серпуховского муниципального района, городских и сельских поселений Серпуховского муниципального района (Васильевское, Данковское, Дашковское, Калиновское, Липицкое Оболенск, Пролетарский) за 2019 год (с учетом данных внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств. | март - декабрь | Председатель | заместитель председателя,аудитор,инспекторы,ревизоры | Положение о КСП.Решение Совета депутатов городского округа Серпухов от 25.08.2010 № 593/91 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Серпухов Московской области». |
| 3.3 | Экспертиза проекта решения Совета депутатов городского округа Серпухов Московской области «О бюджете городского округа Серпухов Московской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов». | октябрь – ноябрь | Председатель | заместитель председателя, аудитор, инспекторы, ревизоры. | Положение о КСП.Решение Совета депутатов городского округа Серпухов от 25.08.2010 № 593/91 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Серпухов Московской области». |
| 3.4 | Экспертиза проектов решений Совета депутатов городского округа Серпухов Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Серпухов Московской области «О бюджете городского округа Серпухов Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов». | по мерепоступления, в течение года | Председатель | Заместитель председателя, аудитор, инспекторы, ревизоры. | Положение о КСП.Решение Совета депутатов городского округа Серпухов от 25.08.2010 № 593/91 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Серпухов Московской области». |
| 3.5 | Финансово-экономическая экспертиза проектов решений Совета депутатов городского округа Серпухов Московской области и нормативных правовых актов органов местного самоуправления городского округа Серпухов Московской области, (включая обоснованность финансово-экономических обоснований) в части, касающейся расходных обязательств муниципального образования «Городской округ Серпухов Московской области» и подготовка заключений по результатам указанной экспертизы. | по мере поступления, в течение года | Председатель | заместитель председателя, аудитор, инспекторы, ревизоры. | Положение о КСП. |
| **4. Иные мероприятия** |
| П/н | Наименование мероприятия | Период проведения мероприятия | Ответственные исполнители |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 4.1. | Организационное обеспечение. |  |  |
| 4.1.1 | Подготовка отчета о деятельности Контрольно-счетной палаты городского округа Серпухов Московской области за 2019 год. | январь – апрель | Председатель,заместитель председателя, аудитор, инспекторы, ревизоры |
| 4.1.2 | Организация закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд Контрольно-счетной палаты городского округа Серпухов Московской области и подготовка плана графика закупок товаров, работ и услуг на 2021 год.  | в течениегода | Председатель,заместитель председателя, аудитор, инспекторы, ревизоры |
| 4.1.3 | Проведение инвентаризации материальных ценностей и другого имущества.  | IV квартал | Председатель,заместитель председателя, аудитор, инспекторы, ревизоры |
| 4.1.4 | Организация работы по рассмотрению обращений граждан и организаций. | в течениегода | Председатель,заместитель председателя, аудитор, инспекторы, ревизоры |
| 4.1.5 | Организация и осуществление Контрольно-счетной палатой городского округа Серпухов Московской области внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита. | в течениегода | Председатель,заместитель председателя, аудитор, инспекторы, ревизоры. |
| 4.1.6 | Обеспечение исполнения Контрольно-счетной палатой городского округа Серпухов Московской области полномочий главного администратора (администратора) доходов бюджета городского округа Серпухов Московской области. | в течениегода | Председатель,заместитель председателя, аудитор, инспекторы, ревизоры. |
| 4.1.7 | Организация работы первичной профсоюзной организации Контрольно-счетной палаты городского округа Серпухов Московской области. | согласно Плану работы первичной профсоюзной организации Контрольно-счетной палаты городского округа Серпухов Московской области на 2020 год | Председатель,заместитель председателя, аудитор, инспекторы, ревизоры |
| 4.2. | Мероприятия по обеспечению гласности |
| 4.2.1 | Обеспечение размещения информации о результатах контрольных и экспертно-аналитических мероприятий на официальном сайте Контрольно-счетной палаты городского округа Серпухов Московской области; в Ведомственной информационной системе Контрольно-счетной палаты Московской области (ВИС КСП Московской области); в Государственной информационной системе «Официальный сайт Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации об осуществлении государственного (муниципального) финансового аудита (контроля) в сфере бюджетных правоотношений» ( ГИС ЕСГФК). | в течение года | Председатель,заместитель председателя, аудитор, инспекторы, ревизоры |
| 4.2.2 | Сопровождение официального сайта Контрольно-счетной палаты городского округа Серпухов Московской области (<https://ksp-serpuhov.ru/>) в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»; информационное наполнение его о результатах деятельности.  | в течение года | Председатель,заместитель председателя, аудитор,инспекторы, ревизоры |
| 4.2.3 | Направление информации о результатах деятельности Контрольно-счетной палаты Московской области на Портал Счетной палаты Российской Федерации и контрольно-счетных органов Российской Федерации. | ежемесячно | Председатель,заместитель председателя, аудитор,инспекторы, ревизоры |
| 4.2.4 | Обеспечение фотосъемки мероприятий, проводимых Контрольно-счетной палатой городского округа Серпухов Московской области, и размещение их на официальном сайте. | в течение года | Председатель,заместитель председателя, аудитор,инспекторы, ревизоры |
| 4.3. | Обеспечение контроля качества деятельности. |
| 4.3.1 | Обобщение информации и контроль реализации результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий. | в течение года | Председатель,заместитель председателя, аудитор,инспекторы, ревизоры |
| 4.4. | **Взаимодействие с Контрольно-счетной палатой Московской области и деятельность в Совете контрольно-счетных органов при Контрольно-счетной палате Московской области.** |
| 4.4.1 | Участие в работе Совета контрольно-счетных органов при Контрольно-счетной палате Московской области, а также работе его отделений и комиссий согласно плану работы Совета контрольно-счетных органов при Контрольно-счетной палате Московской области на 2020 год.  | по Плану работы Совета контрольно-счетных органов при Контрольно-счетной палате Московской области | Председатель,заместитель председателя |
| 4.4.2 | Участие в обучающих семинарах, проводимых Контрольно-счетной палатой Московской области согласно плану работы Совета контрольно-счетных органов при Контрольно-счетной палате Московской области на 2020 год, по организации и проведению совместных и параллельных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий. | по Плану работы Контрольно-счетной палаты Московской области | Председатель,заместитель председателя, аудитор |
| 4.5. | **Обеспечение взаимодействия с Советом депутатов городского округа Серпухов Московской области** |
| 4.5.1 | Участие в заседаниях Совета депутатов городского округа Серпухов Московской области, а также в работе комиссий Совета депутатов городского округа Серпухов Московской области, в том числе по рассмотрению итогов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, а также экспертиз проектов решений Совета депутатов городского округа Серпухов Московской области в части, касающейся расходных обязательств муниципального образования «Городской округ Серпухов Московской области, Серпуховского муниципального района, городских и сельских поселений Серпуховского муниципального района (Васильевское, Данковское, Дашковское, Калиновское, Липицкое Оболенск, Пролетарский) и муниципальных программ, проводимых Контрольно-счетной палатой городского округа Серпухов Московской области. | в течение года | Председатель,заместитель председателя, аудитор |
| 4.5.2 | Доведение до органов местного самоуправления муниципального образования «Городской округ Серпухов Московской области информации о типичных нарушениях, выявленных Контрольно-счетной палатой городского округа Серпухов Московской области по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий. | в течение года | Председатель,заместитель председателя, аудитор, инспекторы, ревизоры |