|  |
| --- |
| УТВЕРЖДЕНО  приказом председателя  Контрольно-счетной палаты городского округа Серпухов Московской области  от 21.12.2020 № 128  ( с изменениями, внесенными  приказом от 11.02.2021г. № 11) |

**ПЛАН**

**РАБОТЫ КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНОЙ ПАЛАТЫ**

**ГОРОДСКОГО ОКРУГА СЕРПУХОВ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

**НА 2021 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 Управлением архитектуры и строительства Администрации городского округа Серпухов целей осуществления закупок товаров, работ, услуг, осуществляемых для обеспечения муниципальных нужд в 2020 году. | Управление архитектуры и строительства Администрации городского округа Серпухов | 2020 год | январь - апрель | Председатель | заместитель председателя,  аудитор,  инспекторы,  ревизоры | обследование | | Положение  о КСП. |
| 1.2 | Оперативный контроль исполнения бюджета городского округа Серпухов Московской области за 3 месяца 2021 года, включая подготовку информации о ходе исполнения бюджета. | Администрация городского округа Серпухов Московской области | 3 месяца  2021 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 2021 года, включая подготовку информации о ходе исполнения бюджета. | Администрация городского округа Серпухов Московской области | 6 месяцев  2021 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 2021 года, включая подготовку информации о ходе исполнения бюджета. | Администрация городского округа Серпухов Московской области | 9 месяцев  2021 года | октябрь –  ноябрь | Председатель | заместитель председателя,  аудитор,  инспекторы,  ревизоры | обследование | | Положение  о КСП. |
| 1.5 | Анализ и оценка исполнения муниципального контракта № 0148200005417000865 от 16.10.2017г., заключенного в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».[[1]](#endnote-1) | Администрация городского округа Серпухов Московской области | текущий период 2021 года | февраль | Председатель | Заместитель председателя  инспекторы | обследование | | обращение Серпуховской городской прокуратуры  от 10.02.2021 № 7-35-2021  Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ  «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». |
| 1.6 | Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета городского округа Серпухов Московской области за 2020 год (с учетом данных внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств).[[2]](#endnote-2) | Комитет по финансам и налоговой политике Администрации городского округа Серпухов Московской области | 2020 год | март-июнь | Председатель | заместитель председателя,  аудитор,  инспекторы,  ревизоры | обследование | | Положение  о КСП. |
| **2.** **Контрольные мероприятия** | | | | | | | | | |
| 2.1 | Проверка целевого и эффективного использования средств бюджета городского округа Серпухов, направленных в 2020 году на  финансовое обеспечение муниципального задания Муниципального бюджетного учреждения культуры «Территориальная централизованная библиотечная система» городского округа Серпухов (в том числе с использованием аудита (элементов аудита) в сфере закупок, а также использования муниципального имущества (выборочным методом). | Управление культуры Администрации городского округа Серпухов Московской области  Муниципальное бюджетное учреждение культуры «Территориальная централизованная библиотечная система» городского округа Серпухов | 2020 год | январь - апрель | Председатель | заместитель председателя, аудитор, инспекторы, ревизоры | проверка (выездная) | | Положение  о КСП. |
| 2.2 | Проверка целевого и эффективного использования средств бюджета городского округа Серпухов, направленных в 2020 году на  финансовое обеспечение муниципального задания Муниципального бюджетного учреждения культуры «Серпуховская централизованная библиотечная система» (в том числе с использованием аудита (элементов аудита) в сфере закупок, а также использования муниципального имущества (выборочным методом). | Управление культуры Администрации городского округа Серпухов Московской области  Муниципальное бюджетное учреждение культуры «Серпуховская централизованная библиотечная система» | 2020 год | январь - апрель | Председатель | заместитель председателя, аудитор, инспекторы, ревизоры | проверка  (выездная) | | Положение  о КСП. |
| 2.3 | Проверка целевого и эффективного использования средств бюджета городского округа Серпухов, направленных в 2020 году на  финансирование деятельности Муниципального учреждения дополнительного образования «Дворец творчества детей и молодежи» (в том числе с использованием аудита (элементов аудита) в сфере закупок, а также использования муниципального имущества (выборочным методом). | Администрация городского округа Серпухов Московской области  Муниципальное учреждение дополнительного образования «Дворец творчества детей и молодежи» | 2020 год | февраль – июнь | Председатель | заместитель председателя,  аудитор,  инспекторы, ревизоры | проверка (выездная) | | Положение  о КСП. |
| 2.4 | Проверка целевого и эффективного использования средств бюджета городского округа Серпухов, направленных в 2020 году на  финансовое обеспечение муниципального задания Муниципального бюджетного образовательного учреждения дополнительного образования «Детская музыкальная школа № 3» (в том числе с использованием аудита (элементов аудита) в сфере закупок, а также использования муниципального имущества (выборочным методом). | Управление культуры Администрации городского округа Серпухов Московской области  Муниципальное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования «Детская музыкальная школа № 3» | 2020 год | февраль -июнь | Председатель | заместитель председателя,  аудитор,  инспекторы, ревизоры | проверка (выездная) | | Положение  о КСП. |
| 2.5 | Внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств городского округа Серпухов Московской области за  2020 год: | | | | | | | | |
| 2.5.1 | Администрации городского округа Серпухов Московской области. | Администрация городского округа Серпухов Московской области  Муниципальное казённое учреждение «Управление по бухгалтерскому учету и отчетности Администрации городского округа Серпухов» | 2020 год | апрель - 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». | |
| 2.5.2 | Комитета по управлению имуществом городского округа Серпухов. | Комитет по управлению имуществом городского округа Серпухов | 2020 год | апрель - 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». | |
| 2.5.3 | Комитета по образованию Администрации городского округа Серпухов. | Комитет по образованию Администрации городского округа Серпухов | 2020 год | апрель - 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». | |
| 2.5.4 | Управления культуры Администрации городского округа Серпухов Московской области. | Управление культуры Администрации городского округа Серпухов Московской области | 2020 год | апрель - 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». | |
| 2.5.5 | Управления архитектуры и строительства Администрации городского округа Серпухов | Управление архитектуры и строительства Администрации городского округа Серпухов | 2020 год | апрель - 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». | |
| 2.5.6 | Комитета по финансам и налоговой политике Администрации городского округа Серпухов | Комитет по финансам и налоговой политике Администрации городского округа Серпухов | 2020 год | апрель - 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». | |
| 2.5.7 | Совета депутатов городского округа Серпухов Московской области. | Совет депутатов городского округа Серпухов Московской области | 2020 год | апрель - 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». | |
| 2.5.8 | Контрольно-счетной палаты городского округа Серпухов Московской области. | Контрольно-счетная палата городского округа Серпухов Московской области | 2020 год | апрель - 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». | |
| 2.6 | Проверка целевого и эффективного использования средств бюджета городского округа Серпухов, направленных в 2020 году на финансовое обеспечение муниципального задания Муниципального учреждения дополнительного образования «Дом детского и юношеского технического творчества» (в том числе использование аудита (элементов аудита) в сфере закупок, а также использования муниципального имущества (выборочным методом). | Комитет  по образованию Администрации городского округа Серпухов  Муниципальное учреждение дополнительного образования «Дом детского и юношеского технического творчества» | 2020 год | март - июнь | Председатель | заместитель председателя, аудитор, инспекторы, ревизоры | проверка (выездная) | Положение о КСП. | |
| 2.7 | Проверка целевого и эффективного использования средств местного бюджета, направленных в 2020 году на финансовое обеспечение муниципального задания Муниципального образовательного учреждения дополнительного профессионального образования «Учебно-методический центр» (в том числе использование аудита (элементов аудита) в сфере закупок, а также использования муниципального имущества (выборочным методом). | Комитет  по образованию городского округа Серпухов  Муниципальное образовательное учреждение дополнительного профессионального образования «Учебно-методический центр» | 2020 год | март – июнь | Председатель | заместитель председателя,  аудитор,  инспекторы, ревизоры | проверка (выездная) | Положение  о КСП. | |
| 2.8 | Проверка целевого и эффективного использования средств бюджета городского округа Серпухов, направленных в 2020 году на финансовое обеспечение муниципального задания МБУ «Центр содействия строительству, капитальному ремонту учреждений городского округа Серпухов» и иные цели, с использованием аудита (элементов аудита) в сфере закупок (выборочным методом). | Администрация городского округа Серпухов Московской области  МБУ «Центр содействия строительству, капитальному ремонту учреждений городского округа Серпухов» | 2020 год | апрель - июль | Председатель | заместитель председателя,  аудитор,  инспекторы, ревизоры | проверка (камеральная) | Положение  о КСП. | |
| 2.9 | Проверка целевого и эффективного использования средств бюджета городского округа Серпухов, направленных в 2020 году на финансовое обеспечение муниципального задания Муниципального бюджетного учреждения «Культурно-досуговое объединение» и иные цели (в том числе аудит (элементы аудита) в сфере закупок, а также использования муниципального имущества (выборочным методом). | Управление культуры Администрации городского округа Серпухов Московской области  Муниципальное бюджетное учреждение «Культурно-досуговое объединение» | 2020 год | апрель - июль | Председатель | заместитель председателя,  аудитор,  инспекторы, ревизоры | проверка (выездная) | Положение  о КСП. | |
| 2.10 | Проверка эффективности и результативности расходов бюджетных средств на проведение ремонтных работ в Муниципальном дошкольном образовательном учреждении центр развития ребенка – детский сад № 31 «Журавушка» в 2020 году с использованием аудита (элементов аудита) в сфере закупок (выборочным методом). | Комитет по образованию Администрации городского округа Серпухов  Муниципальное дошкольное образовательное учреждение центр развития ребенка – детский сад № 31 «Журавушка». | 2020 год | май - август | Председатель | заместитель председателя, аудитор, инспекторы, ревизоры | проверка (выездная) | Положение  о КСП. | |
| 2.11 | Проверка эффективности и целевого использования бюджетных средств, выделенных на переселение граждан из аварийного жилищного фонда в 2019-2020 годах. | Администрация городского округа Серпухов Московской области  Комитет по управлению имуществом городского округа Серпухов | 2019-2020 год | июнь - сентябрь | Председатель | заместитель председателя, аудитор, инспекторы, ревизоры | проверка (камеральная) | Положение  о КСП. | |
| 2.12 | Проверка целевого и эффективного использования средств бюджета городского округа Серпухов Московской области, направленных в 2020 году и 1 полугодии 2021 года на финансовое обеспечение муниципального задания Муниципального бюджетного учреждения культуры Дворец культуры «Исток» (в том числе с использованием аудита (элементов аудита) в сфере закупок, а также использования муниципального имущества (выборочным методом). | Управление культуры Администрации городского округа Серпухов Московской области  Муниципальное бюджетное учреждение культуры Дворец культуры «Исток» | 2020 год,  1 полугодие 2021 года | октябрь - декабрь | Председатель | заместитель председателя, аудитор, инспекторы, ревизоры | проверка (выездная) | Положение  о КСП. | |
| 2.13 | Проверка целевого и эффективного использования средств бюджета городского округа Серпухов, направленных в 2020 году и 1 полугодии 2021 года на финансовое обеспечение муниципального задания Муниципального бюджетного учреждения культуры камерный молодежный театр «Зазеркалье» (в том числе с использованием аудита (элементов аудита) в сфере закупок, а также использования муниципального имущества (выборочным методом). | Комитет по управлению имуществом городского округа Серпухов  Управление культуры Администрации городского округа Серпухов Московской области  Муниципальное бюджетное учреждение культуры камерный молодежный театр «Зазеркалье» | 2020 год,  1 полугодие 2021 года | октябрь - декабрь | Председатель | заместитель председателя, аудитор, инспекторы, ревизоры | проверка (выездная) | Положение  о КСП. | |
| **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 | Экспертиза проекта решения Совета депутатов городского округа Серпухов Московской области «О бюджете городского округа Серпухов Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов». | | | | октябрь – 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 | 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 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов». | | | | по мере  поступления,  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». |
| 3.3 | 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 2020 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 течение  года | | 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 течение  года | | 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 течение  года | | 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 течение  года | | 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 2021 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 2021 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 2021 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» 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 | | |

1. Экспертно-аналитическое мероприятие включено в план работы на 2021 год в связи с поступившим в Контрольно-счетную палату городского округа Серпухов обращением Серпуховской городской прокуратуры № 7-35-2021 от 10.02.2021г. [↑](#endnote-ref-1)
2. В соответствии со Стандартом внешнего муниципального финансового контроля № 3 «Организация и проведение внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета городского округа Серпухов», утвержденным приказом Председателя Контрольно-счетной палаты городского округа Серпухов Московской области от 30.10.2019 № 143 [↑](#endnote-ref-2)