|  |  |
| --- | --- |
| **Согласовано**  с Коллегией Контрольно-счетной палаты  Забайкальского края  «26» декабря 2018 года | **Утверждаю**  Председатель  Контрольно-счетной палаты  Забайкальского края  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_С.А. Доробалюк  «26» декабря 2018 года |

**ПЛАН**

**контрольных и экспертно-аналитических мероприятий**

**Контрольно-счетной палаты Забайкальского края на 2019 год**

**(по состоянию на 30 декабря 2019 года)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование мероприятия** | **Срок**  **исполнения** | **Ответственное аудиторское направление** | **Примечание** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ***I. КОНТРОЛЬНЫЕ МЕРОПРИЯТИЯ*** | | | | |
| 1.1 | Проверка законности, эффективности и целесообразности использования бюджетных средств, выделенных в виде субсидии бюджету муниципального района «Читинский район» на создание дополнительных мест в муниципальных образовательных организациях различных типов в соответствии с прогнозируемой потребностью и современными требованиями (на строительство школы в с. Смоленка Читинского района) | 1 квартал | Замешаев С.М. | Запрос депутата Законодательного Собрания Забайкальского края |
| 1.2 | Проверка законности, эффективности и целесообразности использования бюджетных средств, выделенных на реализацию основного мероприятия «Развитие семейных животноводческих ферм на базе крестьянских (фермерских) хозяйств» подпрограммы «Развитие подотрасли животноводства, переработки и реализации продукции животноводства» государственной программы Забайкальского края «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» | 1 квартал | Замешаев С.М. | Поручение Законодательного Собрания Забайкальского края |
| 1.3 | Проверка законности, эффективности и целесообразности использования бюджетных средств, выделенных на реализацию подпрограммы «Построение (развитие), внедрение и эксплуатация аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» государственной программы Забайкальского края «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах Забайкальского края (2014–2020 годы)» | 4 квартал | Аюшиева Н.Б. | Предложение УФСБ России по Забайкальскому краю. Изменен срок исполнения по Решению Коллегии  от 28.02.2019 №3 |
| 1.4 | Проверка законности, эффективности, обоснованности и целесообразности использования средств бюджета Забайкальского края, выделенных на осуществление закупок товаров, работ и услуг, а также на оплату труда, в Государственной инспекции Забайкальского края | 1-2 квартал | Аюшиева Н.Б. | Предложение УФСБ России по Забайкальскому краю |
| 1.5 | Исключено по Решению Коллегии от 28.06.2019 №12 | | | |
| 1.6 | Проверка отдельных вопросов деятельности главного администратора доходов бюджета Забайкальского края – Министерства природных ресурсов Забайкальского края (Государственной лесной службы Забайкальского края) | 1-2 квартал | Изюмова О.А. | Поручение Законодательного Собрания Забайкальского края, предложение Министерства финансов Забайкальского края |
| 1.7 | Проверка законности, эффективности, обоснованности и целесообразности использования средств бюджета Забайкальского края, выделенных на реализацию государственной программы Забайкальского края по переселению граждан из жилищного фонда, признанного аварийным или непригодным для проживания, и (или) с высоким уровнем износа и регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» | 1-3 квартал | Изюмова О.А. | Предложение УФСБ России по Забайкальскому краю. Изменено наименование мероприятия по решению Коллегии  от 21.03.2019 №4,  от 23.09.2019 №18 |
| 1.8 | Проверка законности, эффективности, обоснованности и целесообразности использования бюджетных средств, выделенных на реализацию подпрограммы «Развитие материально-технической базы детских поликлиник и детских поликлинических отделений медицинских организаций» государственной программы Забайкальского края «Развитие здравоохранения Забайкальского края» | 2 квартал | Белоус Д.В. | Предложение Прокуратуры Забайкальского края |
| 1.9 | Проверка законности, эффективности, обоснованности и целесообразности использования бюджетных средств, выделенных на реализацию Закона Забайкальского края от 25.03.2009 №151-ЗЗК «О государственной поддержке общественных объединений и организаций инвалидов» | 1 квартал | Белоус Д.В. | Поручение Законодательного Собрания Забайкальского края  Изменен срок исполнения по решению Коллегии  от 17.01.2019 №1. |
| 1.10 | Проверка законности, эффективности и целесообразности использования средств бюджета Забайкальского края, выделенных на реализацию государственной программы Забайкальского края «Устойчивое развитие сельских территорий» | 2 квартал | Замешаев С.М. | Предложение УФСБ России по Забайкальскому краю |
| 1.11 | Проверка годового отчета об исполнении бюджета высокодотационного муниципального образования «Кыринский район» Забайкальского края | 2-3 квартал | Аюшиева Н.Б. | Совместно с Ревизионной комиссией МР «Кыринский район» |
| 1.12 | Исключена по решению Коллегии от 23.09.2019 №18 | | | |
| 1.13 | Проверка законности и эффективности использования средств бюджета Забайкальского края, направленных на оснащение специализированных детско-юношеских спортивных школ олимпийского резерва, училищ олимпийского резерва, детско-юношеских спортивных школ инвентарем и оборудованием, а также на выполнение работ по организации и проведению в соответствии с календарным планом спортивных мероприятий разного уровня, подготовка спортивных сборных команд Забайкальского края по видам спорта к спортивным соревнованиям, обеспечение участия спортсменов в соревнованиях разных уровней в рамках реализации государственной программы Забайкальского края "Развитие физической культуры и спорта в Забайкальском крае" | 2-3 квартал | Аюшиева Н.Б. |  |
| 1.14 | Проверка законности, эффективности и целесообразности использования бюджетных средств, выделенных на реализацию регионального проекта «Дорожная сеть» в 2019 году | 3-4 квартал | Замешаев С.М. | Запрос депутата Законодательного Собрания Забайкальского края, предложения  Прокуратуры Забайкальского края,  УФСБ России по Забайкальскому краю.  Совместно и параллельно с МКСО.  Изменено наименование по решению Коллегии  от 23.09.2019 №18 |
| 1.15 | Проверка законности, эффективности и целесообразности использования бюджетных средств, выделенных в виде бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности Забайкальского края, а также результативности мер, принимаемых органами исполнительной власти Забайкальского края, по выявлению и сокращению объёмов и количества объектов незавершённого строительства | 2-4 квартал | Замешаев С.М. | Запрос депутата Законодательного Собрания.  Изменены наименование, срок исполнения по решению Коллегии  от 21.03.2019 №4. Изменено наименование по решению Коллегии от 23.09.2019 №18 |
| 1.16 | Проверка законности, эффективности, правомерности использования средств, выделенных из бюджета Забайкальского края на реализацию мероприятий в рамках подготовки к отопительному сезону | 3-4 квартал | Изюмова О.А. | Предложение Прокуратуры Забайкальского края |
| 1.17 | Отдельные вопросы проверки законности реализации ООО «Коммунальник» (с. Тупик) имущества, находящегося в собственности Забайкальского края в муниципальном районе «Тунгиро-Олекминский район» | 3-4 квартал | Изюмова О.А. |  |
| 1.18 | Исключена по решению Коллегии от 23.09.2019 №18 | | | |
| 1.19 | Проверка отдельных вопросов деятельности КГУ «Служба единого заказчика» Забайкальского края при использовании средств, выделенных из бюджета Забайкальского края в 2016-2017 годах на ремонт автомобильной дороги регионального значения «Нерчинск-Шоноктуй» | 1 квартал | Замешаев С.М. | Обращение гражданина |
| 1.20 | Проверка законности, эффективности и обоснованности использования средств бюджета Забайкальского края, выделенных на реализацию мероприятий в рамках приоритетного проекта «Формирование комфортной городской среды» | 1-2 квартал | Изюмова О.А. | Параллельно с МКСО.  Включена по решению Коллегии  от 28.02.2019 №3 |
| 1.21 | Проверка отдельных вопросов осуществления деятельности ГАУЗ «Клинический медицинский центр г.Читы» | 1 квартал | Аюшиева Н.Б. | Обращение гражданина.  Включена по решению Коллегии  от 28.02.2019 №3 |
| 1.22 | Проверка отдельных вопросов исполнения бюджета Забайкальского края главными администраторами бюджетных средств | 1-2 квартал | Замешаев С.М. Белоус Д.В.  Аюшиева Н.Б.  Изюмова О.А. | Включена по решению Коллегии  от 21.03.2019 №4 |
| 1.23 | Проверка законности, эффективности, обоснованности и целесообразности расходования средств бюджета Забайкальского края на оплату коммунальных услуг | 2-3 квартал | Изюмова О.А.  Аюшиева Н.Б. | Поручение врио Губернатора Забайкальского края. Включена по решению Коллегии  от 21.03.2019 №4 |
| 1.24 | Проверка законности, эффективности, обоснованности и целесообразности использования бюджетных средств, выделенных на строительство средней общеобразовательной школы в с. Сохондо | 2-3 квартал | Белоус Д.В. | Поручение врио Губернатора Забайкальского края.  Включена по решению Коллегии  от 19.06.2019 №11 |
| 1.25 | Проверка законности, эффективности, обоснованности и целесообразности использования средств, выделенных из бюджета Забайкальского края в 2016 году в виде субсидий АО «Племенной Завод «Комсомолец» в рамках реализации подпрограммы «Развитие мясного скотоводства» государственной программы Забайкальского края «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» | 3 квартал | Белоус Д.В. | Обращение гражданина.  Включена по решению Коллегии  от 28.06.2019 №12 |
| 1.26 | Проверка использования бюджетных ассигнований, направленных на содержание автомобильных дорог общего пользования федерального, регионального и межмуниципального значения в 2018 году и истекшем периоде 2019 года | 4 квартал | Замешаев С.М. | Совместно со Счетной палатой РФ.  Включена по решению Коллегии  от 23.09.2019 №18 |
| 1.27 | Проверка законности, эффективности и целесообразности использования бюджетных средств, выделенных на строительство и приобретение фельдшерско-акушерских пунктов в рамках реализации Плана социального развития центров экономического роста Забайкальского края и регионального проекта «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи (Забайкальский край)» | 3-4 квартал | Белоус Д.В. | Включена по решению Коллегии  от 23.09.2019 №18 |
| 1.28 | Проверка законности, эффективности и целесообразности использования бюджетных средств, выделенных на приобретение автомобилей скорой медицинской помощи и передвижных медицинских комплексов «ФАП» для медицинских учреждений в рамках реализации Плана социального развития центров экономического роста Забайкальского края | 3-4 квартал | Белоус Д.В. | Включена по решению Коллегии  от 23.09.2019 №18 |
| 1.29 | Проверка законности, эффективности и целесообразности использования бюджетных средств, выделенных на приобретение служебного жилья для медицинских работников в рамках реализации Плана социального развития центров экономического роста Забайкальского края | 4 квартал | Белоус Д.В. | Включена по решению Коллегии  от 23.09.2019 №18 |
| 1.30 | Проверка законности, эффективности и целесообразности использования бюджетных средств, выделенных на реализацию регионального проекта «Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет» | 4 квартал | Белоус Д.В. | Включена по решению Коллегии  от 23.09.2019 №18 |
| 1.31 | Проверка законности, эффективности и целесообразности использования бюджетных средств, выделенных на реализацию мероприятий Плана социального развития центров экономического роста Забайкальского края в рамках реализации государственной программы Забайкальского края «Формирование современной городской среды» | 4 квартал | Изюмова О.А. | Включена по решению Коллегии  от 23.09.2019 №18 |
| 1.32 | Проверка законности, эффективности и целесообразности использования бюджетных средств, выделенных на реализацию регионального проекта «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» | 4 квартал | Замешаев С.М. | Включена по решению Коллегии  от 23.09.2019 №18 |
| 1.33 | Проверка законности, эффективности и целесообразности использования бюджетных средств, направленных на реализацию мероприятий Плана социального развития центров экономического роста Забайкальского края в рамках реализации государственной программы Забайкальского края «Развитие транспортной системы Забайкальского края» | 4 квартал | Замешаев С.М. | Включена по решению Коллегии  от 23.09.2019 №18 |
| 1.34 | Проверка законности, эффективности и целесообразности использования бюджетных средств, выделенных на реализацию регионального проекта «Расширение доступа субъектов МСП к финансовой поддержке, в том числе к льготному финансированию» | 4 квартал | Замешаев С.М. | Включена по решению Коллегии  от 23.09.2019 №18 |
| 1.35 | Проверка законности, эффективности и целесообразности использования бюджетных средств, выделенных на реализацию регионального проекта «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства» | 4 квартал | Замешаев С.М. | Включена по решению Коллегии  от 23.09.2019 №18 |
| 1.36 | Проверка законности, эффективности и целесообразности использования бюджетных средств, выделенных на реализацию регионального проекта «Популяризация предпринимательства» | 4 квартал | Замешаев С.М. | Включена по решению Коллегии  от 23.09.2019 №18 |
| 1.37 | Проверка законности, эффективности и целесообразности использования бюджетных средств, выделенных на реализацию регионального проекта «Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры («Культурная среда»)» | 4 квартал | Аюшиева Н.Б. | Включена по решению Коллегии  от 23.09.2019 №18 |
| 1.38 | Проверка законности, эффективности и целесообразности использования бюджетных средств, выделенных на строительство и капитальный ремонт объектов культуры в рамках реализации Плана социального развития центров экономического роста Забайкальского края | 4 квартал | Аюшиева Н.Б. | Включена по решению Коллегии  от 23.09.2019 №18 |
| 1.39 | Проверка отдельных вопросов использования бюджетных средств Министерством физической культуры и спорта Забайкальского края | 4 квартал | Аюшиева Н.Б. | Обращение юридического лица.  Включена по решению Коллегии  от 23.09.2019 №18 |
| 1.40 | Проверка законности, эффективности и целесообразности использования бюджетных средств, выделенных на реализацию регионального проекта «Создание для всех категорий и групп населения условий для занятий физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта, а также подготовка спортивного резерва (Забайкальский край)» | 4 квартал | Аюшиева Н.Б. | Включена по решению Коллегии  от 14.11.2019 №21 |
| 1.41 | Проверка законности, эффективности и целесообразности использования бюджетных средств, выделенных на строительство и капитальный ремонт спортивных объектов в рамках реализации Плана социального развития центров экономического роста Забайкальского края | 4 квартал | Аюшиева Н.Б. | Включена по решению Коллегии  от 14.11.2019 №21 |
| ***II. ЭКСПЕРТНО-АНАЛИТИЧЕСКИЕ МЕРОПРИЯТИЯ*** | | | | |
| 2.1. | Внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов доходов бюджета, главных распорядителей бюджетных средств, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета за 2018 год | 1-2 квартал | Аудиторы |  |
| 2.2. | Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Забайкальского края за 2018 год и подготовка экспертного заключения | 2 квартал | Светлакова Л.В.  аудиторы  отдел правового обеспечения  информационно-аналитический отдел |  |
| 2.3. | Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Забайкальского края за 2018 год и подготовка экспертного заключения | 2 квартал | Светлакова Л.В. Белоус Д.В. отдел правового обеспечения |  |
| 2.4. | Экспертиза проекта закона Забайкальского края «Об исполнении бюджета Забайкальского края за 2018 год» | 2 квартал | Светлакова Л.В.  аудиторы  отдел правового обеспечения  информационно-аналитический отдел |  |
| 2.5. | Экспертиза проекта закона Забайкальского края «Об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Забайкальского края за 2018 год» | 2 квартал | Светлакова Л.В. Белоус Д.В. отдел правового обеспечения |  |
| 2.6. | Экспертиза проекта закона Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» | 4 квартал | Светлакова Л.В.  аудиторы  отдел правового обеспечения  информационно-аналитический отдел |  |
| 2.7. | Экспертиза проекта закона Забайкальского края «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Забайкальского края на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» | 4 квартал | Светлакова Л.В.  Белоус Д.В. отдел правового обеспечения |  |
| 2.8 | Экспертиза проектов законов Забайкальского края по внесению изменений в бюджет Забайкальского края на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов | в течение года | Светлакова Л.В.  аудиторы  отдел правового обеспечения  информационно-аналитический отдел |  |
| 2.9 | Экспертиза проектов законов Забайкальского края по внесению изменений в бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования Забайкальского края на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов | в течение года | Светлакова Л.В. Белоус Д.В. отдел правового обеспечения |  |
| 2.10 | 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 |  |
| 2.11 | 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. |  |
| 2.12 | Экспертиза иных проектов законов Забайкальского края, вносимых в Законодательное Собрание Забайкальского края | в течение года | Светлакова Л.В.  аудиторы  отдел правового обеспечения |  |
| 2.13 | Экспертиза государственных программ Забайкальского края | в течение года | Светлакова Л.В.  аудиторы  отдел правового обеспечения |  |
| 2.14. | 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 |  |
| 2.15. | Анализ бюджетного процесса в Забайкальском крае в ходе проведения экспертизы проекта закона Забайкальского края о бюджете края, проектов 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 |  |
| 2.16. | Мониторинг реализации национальных проектов на территории Забайкальского края | в течение года | Светлакова Л.В.  аудиторы  информационно-аналитический отдел |  |
| 2.17. | 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 | в течение года | Светлакова Л.В.  аудиторы  информационно-аналитический отдел |  |
| 2.18. | Анализ системы финансового обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечения дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях на территории Забайкальского края | 2-3 квартал | Белоус Д.В. | Поручение Законодательного Собрания Забайкальского края.  Изменено наименование мероприятия по решению Коллегии  от 11.06.2019 №10 |
| 2.19 | Исключено по решению Коллегии от 23.09.2019 №18 | | | |
| 2.20 | Исключено по решению Коллегии от 23.09.2019 №18 | | | |
| 2.21 | Анализ законности, эффективности, обоснованности и целесообразности использования бюджетных средств, выделенных на предоставление государственной поддержки в виде субсидий юридическим лицам (за исключением государственных (муниципальных) учреждений), индивидуальным предпринимателям, оказывающим услуги теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, на возмещение недополученных доходов, финансового обеспечения (возмещения) затрат, вызванных государственным регулированием тарифов на коммунальные ресурсы, в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации | 2-3 квартал | Изюмова О.А.  Аюшиева Н.Б. | Поручение врио Губернатора Забайкальского края. Включено по решению Коллегии  от 21.03.2019 №4 |
| 2.22 | Анализ состояния ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения государственных нужд Забайкальского края | 2 квартал | Белоус Д.В. | Включено по решению Коллегии  от 18.04.2019 №6 |
| 2.23 | Анализ эффективности использования лесных ресурсов Российской Федерации в 2016-2018 годах | 2-3 квартал | Замешаев С.М. | Совместно со Счетной палатой РФ.  Включено по решению Коллегии  от 17.05.2019 №7 |
| 2.24 | Анализ и оценка деятельности ГКУ «Забайкальский центр государственных закупок» по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) | 3-4 квартал | Белоус Д.В. | Обращение учреждения.  Включено по решению Коллегии  от 23.09.2019 №18 |
| 2.25 | Анализ положений действующего законодательства, предусматривающего предоставление бюджетных средств либо государственного имущества хозяйствующим субъектам Забайкальского края | 4 квартал | Изюмова О.А. | Поручение Губернатора Забайкальского края. Включено по решению Коллегии  от 14.11.2019 №21 |