Утвержден распоряжением

председателя комиссии

от 26.12.2018 № 11-о

**план**

**работы РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ муниципального**

**образования Г.БОДАЙБО и РАЙОНА**

**на 2019 год**

| №  п/п | Наименование мероприятия | Срок проведения мероприятия | Ответственные за проведение мероприятия | Основание для включения мероприятия в план |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. **Экспертно – аналитические мероприятия** | | | | |
| 1.1. | Экспертиза проекта решения Думы г. Бодайбо и района «О внесении изменений в решение Думы г. Бодайбо и района «О бюджете муниципального образования г. Бодайбо и района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» | По запросам | Председатель комиссии  аудитор | п. 2,7 ч 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ |
| 1.2. | Финансово-экономическая экспертиза проектов муниципальных правовых актов (включая обоснованность финансово-экономических обоснований) в части, касающейся расходных обязательств муниципального образования | По запросам | Председатель комиссии  аудитор | п. 7 ч 2 ст. 9 Закон 6-ФЗ |
| 1.3. | Экспертиза муниципальных программ | По запросам | Председатель комиссии  аудитор | ч. 2 ст. 157 БК РФ  п. 7 ч 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ |
| 1.4. | Мониторинг формирования и использования бюджетных ассигнований муниципальных дорожных фондов муниципального образования г. Бодайбо и района | Ежеквартально (до 20 числа месяца, следующего за отчетным) | Председатель комиссии  аудитор | Обращение КСП Иркутской области от 19.10.2017 № 01/08-1329 |
| 1.5. | Проверка достоверности полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств | Февраль – март | Председатель комиссии  аудитор | ст.264.4 БК РФ  ст.268.1 БК РФ |
| 1.6. | Экспертиза проекта решения о бюджете муниципального образования г. Бодайбо и района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов | Ноябрь - декабрь | Председатель комиссии  аудитор | п. 2 ч 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ,  ч. 1 ст. 157 БК РФ  п.2 ст. 7 Положения о КСК |
| 1.7. | Экспертиза в соответствии с заключенными Соглашениями проектов решений о бюджетах поселений муниципального образования г. Бодайбо и района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов | Ноябрь - декабрь | Председатель комиссии  аудитор | п. 2 ч 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ,  ч. 1 ст. 157 БК РФ |
| 1.7.1. | Экспертиза проекта решения о бюджете Бодайбинского муниципального образования на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов | октябрь - ноябрь | Председатель комиссии  аудитор | п. 2 ч 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ,  ч. 1 ст. 157 БК РФ |
| 1.7.2 | Экспертиза проекта решения о бюджете Балахнинского муниципального образования на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов | Ноябрь - декабрь | Председатель комиссии  аудитор | п. 2 ч 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ,  ч. 1 ст. 157 БК РФ |
| 1.7.3. | Экспертиза проекта решения о бюджете Артемовского муниципального образования на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов | Ноябрь - декабрь | Председатель комиссии  аудитор | п. 2 ч 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ,  ч. 1 ст. 157 БК РФ |
| 1.7.4 | Экспертиза проекта решения о бюджете Кропоткинского муниципального образования на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов | Ноябрь - декабрь | Председатель комиссии  аудитор | п. 2 ч 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ,  ч. 1 ст. 157 БК РФ |
| 1.7.5. | Экспертиза проекта решения о бюджете Жуинского муниципального образования на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов | Ноябрь - декабрь | Председатель комиссии  аудитор | п. 2 ч 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ,  ч. 1 ст. 157 БК РФ |
| 1.7.6. | Экспертиза проекта решения о бюджете Мамаканского муниципального образования на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов | Ноябрь - декабрь | Председатель комиссии  аудитор | п. 2 ч 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ,  ч. 1 ст. 157 БК РФ |
| 1.8. | Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета муниципального образования г. Бодайбо и района за 2018 год | Апрель | Председатель комиссии  аудитор | ст.264.4 БК РФ  п. 3 ч. 2 ст. 9 Закон 6-ФЗ |
| 1.9. | Внешняя проверка в соответствии с заключенными Соглашениями годовых отчетов об исполнении бюджетов за 2018 год муниципальных образований, входящих в состав муниципального района, и подготовка заключений на годовые отчеты об исполнении бюджетов поселений | Апрель | Председатель комиссии  аудитор | ст.264.4 БК РФ  п. 3 ч. 2 ст. 9 Закон 6-ФЗ |
| 1.9.1. | Внешняя проверка исполнения бюджета Бодайбинского муниципального образования за 2018 год | Апрель | Председатель комиссии  аудитор | ст.264.4 БК РФ  п. 3 ч. 2 ст. 9 Закон 6-ФЗ |
| 1.9.2 | Внешняя проверка исполнения бюджета Балахнинского муниципального образования за 2018 год | Апрель | Председатель комиссии  аудитор | ст.264.4 БК РФ  п. 3 ч. 2 ст. 9 Закон 6-ФЗ |
| 1.9.3. | Внешняя проверка исполнения бюджета Артемовского муниципального образования за 2018 год | Апрель | Председатель комиссии  аудитор | ст.264.4 БК РФ  п. 3 ч. 2 ст. 9 Закон 6-ФЗ |
| 1.9.4. | Внешняя проверка исполнения бюджета Кропоткинского муниципального образования за 2018 год | Апрель | Председатель комиссии  аудитор | ст.264.4 БК РФ  п. 3 ч. 2 ст. 9 Закон 6-ФЗ |
| 1.9.5. | Внешняя проверка исполнения бюджета Жуинского муниципального образования за 2018 год | Апрель | Предедатель комиссии  аудитор | ст.264.4 БК РФ  п. 3 ч. 2 ст. 9 Закон 6-ФЗ |
| 1.9.6. | Внешняя проверка исполнения бюджета Мамаканского муниципального образования за 2018 год | Апрель | Председатель комиссии  аудитор | ст.264.4 БК РФ  п. 3 ч. 2 ст. 9 Закон 6-ФЗ |
| 1.10. | Обобщение результатов осуществления аудита закупок, в том числе установление причин выявленных отклонений, нарушений и недостатков, подготовка предложений, направленных на их устранение и на совершенствование контрактной системы в сфере закупок, систематизация информации о реализации указанных предложений. | Декабрь | Председатель комиссии | ст. 98 Закона 44-ФЗ |
| 1.11 | Осуществление мониторинга формирования и использования бюджетных ассигнований муниципальных дорожных фондов района | Октябрь | Председатель комиссии  аудитор | Обращение КСП Иркутской области от 19.10.2017 № 01/08-1329 |
| 1. **Контрольные мероприятия** | | | | |
| 2.1.1. | «Проверка целевого и эффективного (экономного и результативного) использования бюджетных средств, направленных на оплату проектных работ, услуг по проведению экспертизы в строительстве в 2016-2018 годах и истекшем периоде 2019 года» | Июль-сентябрь | Председатель комиссии  аудитор | Обращение КСП Иркутской области от 18.12.2018 № 01/23-12/1813 |
| 2.1.2 | «Анализ финансового обеспечения реализации полномочий органов местного самоуправления Бодайбинского района в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами» | 1-2 квартал | Председатель комиссии  аудитор | Обращение КСП Иркутской области от 18.12.2018 № 01/23-12/1813 |
| 2.1.3. | Анализ исполнения Администрацией г. Бодайбо и района госполномочий по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных собак и кошек в границах населенных пунктов Иркутской области | Январь-март | Председатель комиссии  аудитор | Обращение Думы г. Бодайбо и района от |
| 2.1.4. | «Проверка целевого и эффективного (экономного и результативного) использования бюджетных средств, направленных Бодайбинскому городскому обществу Иркутской областной организации Общероссийской общественной организации Всероссийского общества инвалидов» | Май-июнь | Председатель комиссии | Обращение мэра г. Бодайбо и района от 26.12.2018 № б/н |
| 2.1.5. | «Проверка выплаты заработной платы с начислениями на неё работникам администрации Кропоткинского городского поселения и главе Кропоткинского муниципального образования за 2017, 2018 годы и истекший период 2019 года» | Май-июнь | Председатель комиссии  аудитор | По запросу прокуратуры г. Бодайбо от |
| 2.1.6. | «Проверка выплаты заработной платы с начислениями на неё работникам администрации Жуинского сельского поселения и главе Жуинского муниципального образования за 2017, 2018 годы и истекший период 2019 года» | Май-Июнь | Председатель комиссии  аудитор | По запросу прокуратуры г. Бодайбо от |
| 2.1.7. | «Проверка законного и результативного (эффективного и экономного) использования бюджетных средств выделенных на выполнение ремонтных работ в д/саду п. Артемовский в 2018 году» | январь-февраль | Председатель комиссии  аудитор | Обращение мэра г. Бодайбо и района от 26.12.2018 № б/н |
| 2.1.8. | «Проверка правильности и обоснованности принятия бюджетных обязательств администрацией Бодайбинского городского поселения в 2017 году» | Декабрь 2018-январь 2019 | Председатель комиссии  аудитор | ч. 2 ст. 157 БК РФ,  п. 4 ч. 2 ст. 9 Закон 6-ФЗ |
| 1. **Реализация материалов контрольных и экспертно – аналитических мероприятий** | | | | |
| 3.1. | Проведение рабочего совещания с объектами муниципального финансового контроля по результатам проведенных мероприятий | В течение года (при необходимости) | Председатель комиссии  аудитор | п. 8 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ,  ч. 2 ст. 157 БК РФ |
| 3.2. | Анализ информации о результатах выполнения предложений и рекомендаций, данных в заключениях, отчетах и информациях Ревизионной комиссии г. Бодайбо и района | В течение года | Председатель комиссии  аудитор | п. 8 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ, |
| 3.3 | Анализ результатов мероприятий внешнего муниципального финансового контроля, причин и последствий отклонений и нарушений исполнения бюджета, выявленных Ревизионной комиссии г. Бодайбо и района | В течение года | Председатель комиссии  аудитор | п. 8 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ, |
| 3.4 | Подготовка предложений по устранению выявленных отклонений в бюджетном процессе и его совершенствованию в ходе проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий | В течение года (при необходимости) | Председатель комиссии  аудитор | п. 8 ч. 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ,  ч. 2 ст. 157 БК РФ |
| 3.5 | Взаимодействие с прокуратурой, с правоохранительными органами по выявлению и пресечению правонарушений в финансово-бюджетной сфере | В течение года | Председатель комиссии  аудитор | ст. 18 Закона 6-ФЗ |
| 3.6 | Направление уполномоченным органам уведомлений о применении бюджетных мер принуждения | По мере необходимости | Председатель комиссии | ст. 268.1 БК РФ |
| 3.7 | Составление и направление в судебные органы протоколов об административных правонарушениях | По мере необходимости | Председатель комиссии  аудитор | п.3 ч.5. ст.28.3 КоАП  ч.3 ст.2 Закона Иркутской области от 03.10.2014 № 106-ОЗ |
| 3.8. | Внесение представлений, направление предписаний по результатам проведения контрольных мероприятий | По мере необходимости | Председатель комиссии  аудитор | ст. 16 Закона 6-ФЗ  ст. 270.2 БК РФ |
| 3.9. | Контроль за принятием мер по устранению выявленных Ревищнной комиссией г. Бодайбо и района нарушений и недостатков, за исполнением уведомлений, представлений и предписаний | В течение года | Председатель комиссии  аудитор |  |
| 1. **Правовое, методологическое обеспечение деятельности и кадровая работа** | | | | |
| 4.1. | Подготовка, правовая экспертиза и согласование локальных нормативно – правовых актов, договоров, соглашений, муниципальных контрактов в целях обеспечения деятельности Ревизионной комиссии г. Бодайбо и района | В течение года | Председатель комиссии |  |
| 4.2. | Систематизация правовых актов и методических документов Ревизионной комиссии г. Бодайбо и района | В течение года | Председатель комиссии |  |
| 4.3. | Подготовка и утверждение стандартов и методик внешнего муниципального финансового контроля | По мере необходимости | Председатель комиссии | ст. 11 Закона 6-ФЗ |
| 4.4. | Изучение практического опыта работы контрольно – счетных органов Российской Федерации, внесение предложений по его внедрению в работу Ревизионной комиссии г. Бодайбо и района | В течение года | Председатель комиссии |  |
| 4.5. | Ведение кадровой работы в соответствии с требованиями действующего законодательства (включая оформление трудовых договоров о прохождении муниципальной службы, дополнительных соглашений к трудовым договорам, подготовку распоряжений (приказов) по личному составу, оформление командировок, листков временной нетрудоспособности, ведение табеля рабочего времени и пр.) | В течение года | Председатель комиссии | ст. 28 Закона 25-ФЗ, ТК РФ |
| 4.6. | Организация проведения аттестации и квалификационного экзамена муниципальных служащих | По мере необходимости | Председатель комиссии | Ст. 9, 18 Закона 25-ФЗ |
| 4.7 | Организация и проведение мероприятий по повышению квалификации сотрудников Ревизионной комиссии г. Бодайбо и района | По мере необходимости | Председатель комиссии | п. 7 ч. 1 ст.11 Закона 25-ФЗ |
| 4.8. | Проведение комплекса мер по охране труда и технике безопасности в Ревизионной комиссии г. Бодайбо и района | В течение года | Председатель комиссии | ТК РФ |
| 1. **Материально – техническое обеспечение и бухгалтерский учет** | | | | |
| 5.1. | Подготовка и исполнение бюджетной сметы и реестра расходных обязательств Ревизионной комиссии г. Бодайбо и района | В течение года | Председатель комиссии совместно с бухгалтером | ст. 161 БК РФ |
| 5.2. | Составление и представление в установленные сроки бюджетной, налоговой и статистической отчетности | В течение года | Бухгалтер | ст. 264.1, 264.2 БК РФ |
| 5.3. | Осуществление закупок товаров, работ и услуг для нужд Ревизионной комиссии г. Бодайбо и района | В течение года | Председатель комиссии совместно бухгалтером | ст.72 БК РФ |
| 5.4. | Обеспечение функционирования материально – технической базы Ревизионной комиссии г. Бодайбо и района, оргтехники, организация устранения неисправностей в работе систем инженерного обеспечения, исполнение заявок работников по обеспечению нормальных условий труда | В течение года | Председатель комиссии совместно с главным специалистом Администрации |  |
| 5.5. | Проведение инвентаризации | В ноябре – декабре (при необходимости в течение года) | Бухгалтер | ст.11 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» |
| 5.6. | Осуществление финансовых операций Ревизионной комиссии г. Бодайбо и района, ведение бухгалтерского делопроизводства | В течение года | Бухгалтер | Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» |
| 5.7. | Анализ исполнения бюджетной сметы за 2018 год | В течение года | Председатель комиссии совместно с бухгалтером |  |
| 1. **Организационная работа** | | | | |
| 6.1 | Подготовка плана работы Ревизионной комиссии г. Бодайбо и района на 2019 год | До 25.12.2018 | Председатель комиссии | ст. 12 Закона 6-ФЗ,  стандарт |
| 6.2 | Текущее планирование: составление планов (программ) контрольных мероприятий с их утверждением председателем Ревизионной комиссии г. Бодайбо и района | В течение года | Председатель комиссии  аудитор |  |
| 6.3 | Подготовка ежегодного отчета о деятельности Ревизионной комиссии г. Бодайбо и района в представительный орган муниципального образования | До 01.03.2018 | Председатель комиссии | ст. 19 Закона 6-ФЗ |
| 6.4 | Организация и проведение рабочих совещаний Ревизионной комиссии г. Бодайбо и района, контроль за исполнением поручений | По мере необходимости | Председатель комиссии |  |
| 6.5 | Рассмотрение запросов и обращений по вопросам, входящим в компетенцию Ревизионной комиссии г. Бодайбо и района | В течение года | Председатель комиссии | Федеральный закон от 02.05.2006 № 59-ФЗ «О порядке рассмотрения обращений граждан Российской Федерации» |
| 6.6 | Разработка номенклатуры дел Ревизионной комиссии г. Бодайбо и района на 2019 год | Март-апрель | Председатель комиссии  аудитор | «Основные Правила работы архивов организаций»  (одобрены решением Коллегии Росархива от 06.02.2002)  Приказ Минкультуры РФ от 25.08.2010 N 558  «Об утверждении «Перечня типовых управленческих архивных документов, образующихся в процессе деятельности государственных органов, органов местного самоуправления и организаций, с указанием сроков хранения» |
| 6.7 | Ведение архива Ревизионной комиссии г. Бодайбо и района | В течение года | Председатель комиссии  Аудитор | ст. 8 Федерального закона от 22.10.2004 № 125-ФЗ «Об архивном деле в Российской Федерации» |
|  |  |  |  |  |
| 1. **Противодействие коррупции** | | | | |
| 7.1 | Осуществление мероприятий по противодействию коррупции, в том числе, принятие мер по предотвращению коррупции путем осуществления аудита закупок. | В течение года | Председатель комиссии | ст.1 Закона 44-ФЗ  п. 10 ч. 2 ст. 9 Закон 6-ФЗ  Федеральный закон от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» |
|  |  |  |  |  |
| 1. **Информационная деятельность** | | | | |
| 8.1 | Размещение в сети «Интернет» информации о деятельности Ревизионной комиссии г. Бодайбо и района | В течение года | Председатель комиссии  аудитор | ст. 14 Федерального закона от 09.02.2009 № 8-ФЗ «Об обеспечении доступа к информации о деятельности государственных органов и органов местного самоуправления»,  ст. 19 Закона 6-ФЗ, |
| 8.2 | Подготовка информации о ходе исполнения местного бюджета, о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий и представление такой информации в представительный орган муниципального образования и главе муниципального образования | В течение года | Председатель комиссии  аудитор | п 9 ч 2 ст. 9 Закона 6-ФЗ |
| 1. **Взаимодействие с другими органами** | | | | |
| 9.1 | Взаимодействие с контрольно-счетными органами субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, Счетной палатой Российской Федерации | В течение года | Председатель комиссии | ст. 18 Закон 6-ФЗ |
| 9.2 | Участие в работе Совета (Союза) Контрольно-счётных органов Иркутской области | В течение года | Председатель комиссии | ст. 18 Закон 6-ФЗ |
| 9.3 | Участие в планерных совещаниях и заседаниях представительного органа муниципального органа и его комитетов | В течение года | Председатель комиссии | ст. 18 Закон 6-ФЗ |
| 9.4 | Участие в планерных совещаниях исполнительного органа местного самоуправления | В течение года | Председатель комиссии | ст. 18 Закон 6-ФЗ |
| 9.5 | Участие в работе временных и постоянно действующих совместных координационных, консультационных, совещательных и других рабочих органах в целях координации деятельности контрольно-счетных и иных государственных и муниципальных органов | По мере необходимости | Председатель комиссии | ст. 18 Закон 6-ФЗ |
|  |  |  |  |  |