**П Л А Н**

**работы Счетной палаты Чукотского автономного округа на 2019 год**

(в редакции от 05.03.2019 протокол №5, от 13.03.2019 протокол №6, от 15.05.2019 протокол №12, от 05.08.2019 протокол №13,

от 12.09.2019 протокол №16)

| **№**  **п/п** | Наименование мероприятия | Ответственныеза проведение мероприятия | Срок **проведения** | Основание для включения мероприятия в план |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1. Контрольная деятельность** | | | | |
| **1.1.** | Проверка законности использования средств бюджета городского округа Анадырь на реализацию мероприятия «Благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов» подпрограммы «Содержание, развитие и ремонт инфраструктуры городского округа Анадырь» муниципальной программы «Развитие территории городского округа Анадырь на 2016 - 2018 годы» за 2017 год | Тодавчич О.М. | декабрь 2018 года –  I квартал 2019 года | Обращение Председателя контрольно-счетного отдела при Совете депутатов ГО Анадырь  Совместное мероприятие с Контрольно-счетным отделом при Совете депутатов ГО Анадырь |
| **1.2.** | Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств окружного бюджета, предоставленных на реализацию подпрограммы «Государственная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций» Государственной программы «Стимулирование экономической активности населения Чукотского автономного округа на 2014 - 2020 годы» в 2018 году | Бондаренко И.В. | I квартал | Закон Чукотского автономного округа от 30.06.1998 №36-ОЗ «О Счетной палате Чукотского автономного округа» (далее-Закон №36-ОЗ). |
| **1.3.** | Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных средств, предоставленных на реализацию основного мероприятия «Финансовая поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства» в рамках подпрограммы «Государственная поддержка малого и среднего предпринимательства» Государственной программы «Стимулирование экономической активности населения Чукотского автономного округа на 2014 - 2020 годы» в 2017-2018 годах | Бондаренко И.В. | I квартал | Закон №36-ОЗ; |
| **1.4.** | Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств окружного бюджета на реализацию мероприятия «Субсидии аэропортам на возмещение расходов по приобретенной тепловой и электроэнергии, холодному водоснабжению» Государственной программы «Развитие транспортной инфраструктуры Чукотского автономного округа на 2014-2022 годы» за 2017-2018 годы | Петрусева Л.А. | I квартал | Поручение Думы Чукотского автономного округа |
| **1.5.** | Проверка соблюдения порядка и условий предоставления и использования субсидии за счет средств окружного бюджета некоммерческой организации «Региональный оператор «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах Чукотского автономного округа» в 2018 году | Тодавчич О.М. | I-II кварталы | Закон №36-ОЗ; |
| ***1.6.*** | *Исключен* | | | |
| **1.7.** | Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования субсидий, предоставленных из окружного бюджета бюджетам муниципальных образований Чукотского автономного округа на финансовую поддержку производства социально значимых видов хлеба в 2018 году | Бондаренко И.В. | III- IY кварталы | Закон №36-ОЗ;  Совместное мероприятие с КСО Чукотского автономного округа: Контрольно-счетный отдел при Совете депутатов ГО Анадырь, Контрольно-счетный орган Анадырского МР, Счетная палата МО Билибинский МР, Контрольно-счетная палата ГО Эгвекинот, Счетная Палата Провиденского ГО, Контрольно-счетная палата ГО Певек, Контрольно-счетная палата Чукотского МР |
| **1.8.** | Проверка законности и результативности (эффективности и экономности) использования средств, предоставленных из окружного бюджета на реализацию подпрограммы «Государственная поддержка жилищно-коммунального хозяйства» Государственной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и водохозяйственного комплекса Чукотского автономного округа на 2016-2020 годы» за 2018 год и истекший период 2019 года | Тодавчич О.М. | III- IY кварталы | Закон №36-ОЗ |
| **1.9.** | Проверка законности и результативности (эффективности и экономности) использования межбюджетных трансфертов, предоставленных из окружного бюджета бюджету Анадырского муниципального района в 2018 году | Бондаренко И.В. | III квартал | Закон №36-ОЗ |
| **1.10.** | Проверка законности и результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных средств на реализацию подпрограммы «Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях» Государственной программы «Развитие здравоохранения Чукотского автономного округа на 2016-2020 годы» за 2018 год | Петрусева Л.А. | II квартал | Поручение Думы Чукотского автономного округа |
| **1.11.** | Проверка соблюдения порядка и условий предоставления Аппаратом Губернатора и Правительства Чукотского автономного округа субсидий на финансовое обеспечение государственного задания и на иные цели подведомственному Автономному учреждению Чукотского автономного округа «Управление технического обеспечения и эксплуатации имущества Чукотского автономного округа» и законности, результативности (эффективности и экономности) их использования в 2018 году | Бондаренко И.В. | IY квартал | Закон №36-ОЗ |
| **1.12.** | Проверка законности и результативности (эффективности и экономности) использования средств окружного бюджета и иных источников на реализацию Государственной программы «Развитие жилищного строительства и обеспечение комфортной среды проживания населения в Чукотском автономном округе в 2017-2022 годах» за 2018 год (с элементами аудита в сфере закупок) | Тодавчич О.М. | III-IY кварталы | Поручение Думы Чукотского автономного округа  Совместное мероприятие с КСО Чукотского автономного округа: Контрольно-счетная палата ГО Эгвекинот, Контрольно-счетная палата Чукотского МР, Контрольно-счетный орган Анадырского МР |
| **1.13.** | Проверка законности и результативности (эффективности и экономности) использования субсидии, предоставленной из окружного бюджета на компенсацию организациям - региональным операторам недополученных доходов, связанных с предоставлением населению коммунальных услуг (ресурсов) по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек, за 2018 год | Тодавчич О.М. | IY квартал | Закон №36-ОЗ |
| **1.14.** | Проверка правомерности осуществления выплат в рамках реализации Закона Чукотского автономного округа от 26 мая 2011 года №38-ОЗ «О региональном материнском (семейном) капитале для семей, имеющих трех и более детей, в Чукотском автономном округе» за 2017-2018 годы | Петрусева Л.А. | IY квартал | Поручение Думы Чукотского автономного округа |
| **1.15.** | Проверка законности и результативности (эффективности и экономности) использования средств окружного бюджета, предоставленных на реализацию подпрограммы «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» Государственной программы Чукотского автономного округа «Предупреждение чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение пожарной безопасности в Чукотском автономном округе на 2015 – 2021 годы» в 2018 году и за истекший период текущего года | Бондаренко И.В. | IY квартал | Закон №36-ОЗ |
| **1.16.** | Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности Государственного бюджетного учреждения здравоохранения «Чукотская окружная больница» за 2018 год | Петрусева Л.А. | I-II кварталы | Закон №36-ОЗ |
| 2. Экспертно-аналитическая деятельность | | | | |
| **2.1.** | Финансово-экономическая экспертиза проектов законов и иных нормативных правовых актов органов государственной власти Чукотского автономного округа, в части, касающейся расходных обязательств Чукотского автономного округа, а также государственных программ Чукотского автономного округа | аудиторы | по мере поступления | Закон №36-ОЗ |
| **2.2.** | Анализ социально-экономической ситуации Чукотского автономного округа за 2018 год | Бондаренко И.В. | II квартал | Закон №36-ОЗ |
| **2.3.** | Анализ использования бюджетных средств и иных источников финансирования на организацию питания детей в общеобразовательных и дошкольных образовательных организациях, входящих в Чукотский (надмуниципальный) образовательный округ, за 2017 - 2018 годы | Петрусева Л.А. | I квартал | Поручение Думы Чукотского автономного округа,  Совместное мероприятие с КСО Чукотского автономного округа: Контрольно-счетный отдел при Совете депутатов ГО Анадырь, Счетная палата МО Билибинский МР, Контрольно-счетная палата ГО Эгвекинот, Счетная Палата Провиденского ГО, Контрольно-счетная палата ГО Певек, Контрольно-счетная палата Чукотского МР |
| **2.4.** | Анализ объемов капитальных вложений за счет средств окружного бюджета, произведенных в объекты, строительство которых не начиналось, по состоянию на 1 января 2019 года | Тодавчич О.М. | I квартал | Закон №36-ОЗ |
| **2.5.** | Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд Чукотского автономного округа | аудиторы | в течение года | Ст.98 Федерального закона от 5 апреля 2013года №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» |
| **2.6.** | Внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2018 год | аудиторы | I, II кварталы | Закон №36-ОЗ |
| **2.7.** | Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Чукотского территориального фонда обязательного медицинского страхования за 2018 год и подготовка заключения по её результатам | Петрусева Л.А. | I квартал | Закон №36-ОЗ |
| **2.8.** | Внешняя проверка годового отчета об исполнении окружного бюджета за 2018 год и подготовка заключения по её результатам | Бондаренко И.В. | II квартал | Закон №36-ОЗ |
| **2.9.** | Экспертиза проекта закона Чукотского автономного округа об исполнении окружного бюджета за 2018 год и подготовка заключения по её результатам | Бондаренко И.В. | II квартал | Закон №36-ОЗ |
| **2.10.** | Экспертиза проекта закона Чукотского автономного округа об исполнении бюджета Чукотского территориального фонда обязательного медицинского страхования за 2018 год и подготовка заключения по её результатам | Петрусева Л.А. | II квартал | Закон №36-ОЗ |
| **2.11.** | Экспертиза сводного годового доклада о ходе реализации и оценке эффективности государственных программ Чукотского автономного округа за 2018 год | аудиторы,  свод Петрусева Л.А. | II квартал | Закон №36-ОЗ |
| **2.12.** | Оперативный контроль исполнения закона Чукотского автономного округа об окружном бюджете на текущий финансовый год | Бондаренко И.В. | II, III, IY кварталы | Закон №36-ОЗ |
| **2.13.** | Оперативный контроль исполнения закона о бюджете Чукотского территориального фонда обязательного медицинского страхования на текущий финансовый год | Петрусева Л.А. | II, III, IY кварталы | Закон №36-ОЗ |
| **2.14.** | Экспертиза сводного отчета о ходе реализации государственных программ Чукотского автономного округа за 9 месяцев 2019 года | аудиторы,  свод Тодавчич О.М. | IY квартал | Закон №36-ОЗ |
| **2.15.** | Мониторинг реализации на территории Чукотского автономного округа национальных проектов, определенных Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года №204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» | аудиторы,  свод Петрусева Л.А. | в течение года | Закон №36-ОЗ |
| **2.16.** | Анализ бюджетного процесса в Чукотском автономном округе при формировании и исполнении бюджета Чукотского территориального фонда обязательного медицинского страхования и подготовка предложений по его совершенствованию | Петрусева Л.А. | II- IY кварталы | Закон №36-ОЗ |
| **2.17.** | Оценка хода реализации региональных проектов в Чукотском автономном округе | аудиторы,  свод Петрусева Л.А. | в течение года | Закон №36-ОЗ |
| **2.18.** | Анализ эффективности предоставленных налоговых льгот резидентам территории опережающего социально-экономического развития «Чукотка» и свободного порта Владивосток в Чукотском автономном округе в 2017-2018 годах | Бондаренко И.В. | III квартал | Закон №36-ОЗ |
| **2.19.** | Экспертиза проекта закона Чукотского автономного округа «О бюджете Чукотского территориального фонда обязательного медицинского страхования на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», в том числе обоснованности показателей (параметров и характеристик) бюджета Чукотского территориального фонда обязательного медицинского страхования и подготовка заключения по её результатам | Петрусева Л.А. | IY квартал | Закон №36-ОЗ |
| **2.20.** | Экспертиза проекта закона Чукотского автономного округа «Об окружном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», в том числе обоснованности показателей (параметров и характеристик) окружного бюджета и подготовка заключения по её результатам | Бондаренко И.В. | IY квартал | Закон №36-ОЗ |
| **3. Реализация материалов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий** | | | | |
| **3.1.** | Контроль результатов выполнения предложений и рекомендаций Счетной палаты, отраженных в заключениях, отчетах и информационных письмах | аудиторы | постоянно |  |
| **3.2.** | Подготовка предложений по устранению выявленных отклонений в бюджетном процессе и его совершенствованию в ходе проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий | аудиторы | постоянно | п. 8 ч. 2 ст. 9 Федерального закона от 7 февраля 2011 года №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» (далее - Федеральный закон № 6-ФЗ),  ч. 2 ст.157 Бюджетного кодекса Российской Федерации |
| **3.3.** | Подготовка предложений по совершенствованию осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий | аудиторы | постоянно | ч. 2 ст.157 Бюджетного кодекса Российской Федерации |
| **3.4.** | Взаимодействие с прокуратурой, с правоохранительными органами по выявлению и пресечению правонарушений в финансово-бюджетной сфере | Председатель, заместитель Председателя, аудиторы | постоянно | ст. 18 Федерального закона № 6-ФЗ |
| **3.5.** | Составление протоколов об административных правонарушениях в рамках компетенции Счетной палаты | аудиторы | По мере выявления нарушений | Кодекс РФ об административных правонарушениях (195-ФЗ от 30.12.2001г.), п. 9 ч. 1 ст. 14 Федерального закона №6-ФЗ, Закон Чукотского АО от 06.06.2008г. №69-ОЗ «Об административнойответственности за нарушение законов и иных нормативных правовых актов Чукотского автономного округа, нормативных правовых актов органов местного самоуправления в Чукотском автономном округе» |
| **3.6.** | Контроль за исполнением представлений, предписаний и уведомлений объектами контроля по результатам проверок Счетной палаты | аудиторы | постоянно |  |
| **4. Организационно-методическая, информационная деятельность** | | | | |
| **4.1.** | Контроль за исполнением плана работы Счетной палаты на 2019 год, подготовка плана работы Счетной палаты на 2020 год | заместитель Председателя,  аудиторы | постоянно |  |
| **4.2.** | Подготовка ежеквартальных информаций и ежегодного отчета о деятельности Счетной палаты в Думу Чукотского автономного округа | заместитель Председателя,  аудиторы | в течение  года |  |
| **4.3.** | Взаимодействие с контрольно-счетными органами муниципальных образований Чукотского автономного округа в рамках Совета КСО Чукотского автономного округа | Головачёва Н.В.,  Иванова Н.М. | в течение  года |  |
| **4.4.** | Выполнение протокольных поручений отделения Совета КСО при Счетной палате Российской Федерации | аудиторы | в течение  года |  |
| **4.5.** | Представление информации о деятельности Счетной палаты СМИ и размещение на официальном сайте и портале контрольно-счетных органов Российской Федерации, в ГИС ЕСГФК | аудиторы,  Гаврилов Н.Е.,  Иванова Н.М. | в течение  года |  |
| **4.6.** | Развитие, поддержка и ведение информационных систем Счетной палаты – разработка и внедрение в работу электронного паспорта контрольных и экспертно-аналитических мероприятий | Головачёва Н.В., Гаврилов Н.Е. | в течение  года |  |
| **4.7.** | Разработка Классификатора нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля) Счетной палаты, гармонизированного с Классификатором СП РФ | Заместитель Председателя, аудиторы,  Иванова Н.М. | I-III кварталы |  |
| **4.8.** | Повышение квалификации сотрудников Счетной палаты | Ерошевич Т.В. | в течение года |  |
| **4.9.** | Участие в заседаниях Думы Чукотского автономного округа, ее постоянных комитетах, комиссиях и рабочих группах, заседаниях Правительства Чукотского автономного округа и иных органов исполнительной власти | Председатель, заместитель Председателя,  аудиторы | в течение  года |  |
| **4.10.** | Подготовка, проведение и оформление заседаний Коллегии, контроль за исполнением принятых на ее заседаниях решений | Заместитель Председателя, аудиторы | в течение года |  |
| **4.11.** | Методологическое обеспечение деятельности Счетной палаты:  Разработка стандартов ВГФК и стандартов организации деятельности | заместитель Председателя,  аудиторы | I-III кварталы |  |
| **4.12.** | Инвентаризация стандартов Счетной палаты Чукотского автономного округа на предмет соответствия общим требованиям к стандартам, утвержденным Коллегией Счетной палаты Российской Федерации | заместитель Председателя, аудиторы | I квартал |  |
| **4.13.** | Организация и проведение работы с населением, проведение консультаций, подготовка ответов на запросы и обращения юридических и физических лиц | заместитель Председателя, аудиторы | в течение года |  |
| **4.14.** | Организация и осуществление работ по закупке товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Счетной палаты | Сильва  Суарес Н.В. | в течение года |  |
| **4.15.** | Организация работы по противодействию коррупции | Ерошевич Т.В. | в течение года |  |
| **4.16.** | Внедрение Общероссийской единой программы курса «Профессиональное развитие сотрудников, впервые назначенных на должности государственной гражданской (муниципальной) службы в контрольно-счетные органы Российской Федерации», разработка 2 блока курса | Головачёва Н.В.,  аудиторы,  Ерошевич Т.В. | в течение года |  |