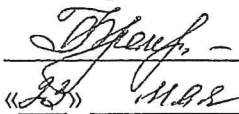


УТВЕРЖДАЮ
Председатель Контрольно-счётной палаты
городского округа Лотошино

 - С.Ю.Фролова
«22» мая 2022г.

ПРОГРАММА КОНТРОЛЬНОГО МЕРОПРИЯТИЯ,

«Проверка целевого и эффективного использования средств бюджета городского округа Лотошино, направленных на финансовое обеспечение муниципального задания Муниципальному учреждению «Лотошинский парк культуры и отдыха» (с элементами аудита закупок).

1. Основание для проведения контрольного мероприятия:

- пункт 2.8 Плана работы Контрольно-счётной палаты городского округа Лотошино на 2022 год.

2. Предмет контрольного мероприятия:

соблюдение порядка формирования, финансового обеспечения и выполнения муниципального задания на оказание услуг (работ) МУ «Лотошинский парк культуры и отдыха» и расходование средств бюджета Лотошинского муниципального района, направленных МУ «Лотошинский парк культуры и отдыха» в форме субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание услуг (работ) и иные цели; деятельность объектов контрольного мероприятия по использованию бюджетных средств.

3. Объекты контрольного мероприятия:

- Муниципальное учреждение «Лотошинский парк культуры и отдыха»,
- Муниципальное учреждение «Централизованная бухгалтерия муниципальных учреждений городского округа Лотошино»,
- отдел по культуре, делам молодежи спорту и туризму администрации городского округа Лотошино,
- при необходимости объекты проверки могут изменяться.

4. Цели проведения контрольного мероприятия:

Цель 1. Анализ соблюдения требований бюджетного законодательства и муниципальных правовых актов при формировании и финансовом обеспечении выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) МУ «Лотошинский парк культуры и отдыха».

Вопросы:

- анализ нормативных правовых и распорядительных актов городского округа Лотошино, регулирующих вопросы формирования, исполнения и финансового обеспечения выполнения муниципального задания муниципальными бюджетными и автономными учреждениями городского округа Лотошино;
- соблюдение порядка формирования и утверждения муниципального задания в проверяемом периоде МУ «Лотошинский парк культуры и отдыха»;
- соблюдение своевременности доведения муниципального задания в проверяемом периоде МУ «Лотошинский парк культуры и отдыха»;

- соблюдение в проверяемом периоде порядка финансового обеспечения выполнения муниципального задания и определения нормативных затрат на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) физическим и юридическим лицам МУ «Лотошинский парк культуры и отдыха»;

- проверка осуществления контроля за выполнением в проверяемом периоде МУ «Лотошинский парк культуры и отдыха» муниципального задания на оказания муниципальных услуг (выполнение работ) и целевого использования средств бюджета Лотошинского муниципального района, направленных в 2020-2021 годах МУ «Лотошинский парк культуры и отдыха» в форме субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание услуг (работ);

- проверка порядка предоставления субсидий на иные цели в проверяемом периоде МУ «Лотошинский парк культуры и отдыха» и контроля за их целевым использованием.

Цель 2. Определение законности, эффективности и результативности использования средств субсидий, выделенных в проверяемом периоде из бюджета городского округа Лотошино на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) физическим и юридическим лицам МУ «Лотошинский парк культуры и отдыха», субсидий на иные цели.

Вопросы:

- анализ соответствия организационной и финансово-хозяйственной деятельности МУ «Лотошинский парк культуры и отдых» нормативным правовым актам и учредительным документам, регулирующим деятельность учреждения;

- анализ выполнения плана финансово-хозяйственной деятельности МУ «Лотошинский парк культуры и отдыха» в проверяемом периоде;

- законность и соблюдение установленного порядка управления и распоряжения имуществом, а также сохранности данного имущества; эффективность использования недвижимого и особо ценного движимого имущества, закрепленного на праве оперативного управления за учреждением или приобретенного им;

- проверка целевого и эффективного использования средств субсидии на выполнение муниципального задания и субсидий на иные цели; исполнение муниципального задания на оказание услуг (выполнение работ);

- проверка организации и ведения бюджетного учета и анализ учетной и отчетной документации с точки зрения её соответствия действующим правовым и нормативным правовым актам; достоверность отчетной и учетной информации.

Цель 3 . Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг в рамках исполнения требований Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» с целью проведения анализа и оценки результатов закупок и достижения целей их осуществления.

Вопросы:

- анализ действий заказчика при проведении закупочных процедур и заключенных контрактов, направленных на выполнение муниципального задания;

- анализ процесса осуществления закупок на предмет наличия (отсутствия) факторов, ограничивающих число участников закупок, и достижения экономии бюджетных средств.

- проверка эффективности системы управления контрактами, включая своевременность действий по реализации условий контракта, применения обеспечительных мер и мер ответственности по контракту.

- анализ и оценка результативности расходов на закупки (наличие товаров, работ и услуг в запланированном количестве (объеме) и качестве) и достижение целей осуществления закупок в проверяемом периоде.

При необходимости могут быть рассмотрены другие вопросы.

5. Проверяемый период деятельности: 2020-2021 годы при необходимости другие периоды.

6. Сроки начала и окончания проведения проверки на объектах: с 30.06.2022 года по 01.07.2022 года, при необходимости сроки проведения проверки могут быть изменены.

7. Срок вручения акта по результатам контрольного мероприятия: в течение 5 рабочих дней после окончания контрольного мероприятия.

8. Срок представления отчета о результатах контрольного мероприятия на рассмотрение председателю Контрольно-счетной палаты - согласно Стандарта внешнего муниципального финансового контроля «Общие правила проведения контрольного мероприятия».

