



Глава Администрации Костино-Быстриянского сельского поселения
С.Н. Хлебников
«11» января 2019г.

План внутреннего финансового контроля Администрации Костино-Быстриянского сельского поселения на 2019 год

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля	Должностное лицо, ответственное за предмет внутреннего финансового контроля	Должностное лицо, осуществляющее внутренний финансовый контроль по уровню подчиненности	Контрольное действие	Период проведения контрольных действий	Способ проведения контрольного действия	Метод контроля
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Составление и представление документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта местного бюджета, в том числе обоснований бюджетных ассигнований, реестров расходных обязательств:						
	на обслуживание муниципального долга; по источникам финансирования дефицита местного бюджета в части долговых обязательств	Заведующий сектором экономики и финансов	Заведующий сектором экономики и финансов	Сверка данных	IV квартал (при составлении проекта местного бюджета)	Сплошной	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
2	Составление и представление документов, необходимых для составления и ведения кассового плана:						
	на обслуживание муниципального долга и источникам финансирования дефицита местного бюджета в части долговых обязательств	Заведующий сектором экономики и финансов	Заведующий сектором экономики и финансов	Сверка данных. Проверка оформления документа.	Ежемесячно (при формировании кассового плана)	Сплошной	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
	источникам финансирования дефицита местного бюджета (в части представления прогнозных данных).	Ведущий специалист по вопросам формирования и исполнения бюджета и закупкам	Заведующий сектором экономики и финансов	Сверка данных. Проверка оформления документа.	Ежемесячно (при формировании кассового плана)	Сплошной	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
	представление документов, необходимых для составления кассового плана по расходам	Главный специалист по бухгалтерскому учету	Заведующий сектором экономики и финансов	Проверка оформления документа	Ежемесячно	Сплошной/Выборочный	Самоконтроль/Контроль по уровню подчиненности
3	Формирование и утверждение бюджетной росписи главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств	Заведующий сектором экономики и финансов	Заведующий сектором экономики и финансов, главный бухгалтер	Проверка оформления документа, соответствия данных Решению о бюджете	По мере формирования	Сплошной/Выборочный	Самоконтроль/Контроль по уровню подчиненности

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля	Должностное лицо, ответственное за предмет внутреннего финансового контроля	Должностное лицо, осуществляющее внутренний финансовый контроль по уровню подчиненности	Контрольное действие	Период проведения контрольных действий	Способ проведения контрольного действия	Метод контроля
1	2	3	4	5	6	7	8
4	Ведение бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств	Заведующий сектором экономики и финансов	Заведующий сектором экономики и финансов, главный бухгалтер	Проверка оформления документа	По мере формирования	Сплошной/Выборочный	Самоконтроль/Контроль по уровню подчиненности
5	Составление и представление обоснований бюджетных ассигнований на фонд оплаты труда и страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, на закупку товаров, работ и услуг, на уплату налогов и иных платежей	Главный специалист по бухгалтерскому учету	Заведующий сектором экономики и финансов, главный бухгалтер	Проверка правильности и обоснованности расчетов	Ежегодно по мере формирования	Сплошной/Выборочный	Самоконтроль/Контроль по уровню подчиненности
6	Составление бюджетной сметы с учетом информации, указанной в планах-графиках закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд	Ведущий специалист по вопросам формирования и исполнения бюджета и закупкам	Заведующий сектором экономики и финансов	Проверка оформления документа, обоснованности расчетов, соответствия данных Решению о бюджете	Ежегодно при утверждении бюджетной сметы	Сплошной/Выборочный	Самоконтроль/Контроль по уровню подчиненности
7	Внесение изменений в бюджетную смету в течение финансового года	Ведущий специалист по вопросам формирования и исполнения бюджета и закупкам	Заведующий сектором экономики и финансов	Проверка оформления документа	по мере необходимости	Сплошной/Выборочный	Самоконтроль/Контроль по уровню подчиненности
8	Формирование и направление распределения бюджетных ассигнований по кодам классификации расходов бюджетов	Заведующий сектором экономики и финансов, главный специалист по бухгалтерскому учету	Заведующий сектором экономики и финансов	Проверка оформления документа	По мере формирования	Сплошной/Выборочный	Самоконтроль/Контроль по уровню подчиненности
9	Формирование и направление предложений по внесению изменений по распределению бюджетных ассигнований для включения в проект Решения о внесении изменений в Решение о бюджете	Заведующий сектором экономики и финансов, главный специалист по бухгалтерскому учету	Заведующий сектором экономики и финансов	Проверка оформления документа	По мере необходимости	Сплошной/Выборочный	Самоконтроль/Контроль по уровню подчиненности
10	Приятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов)	Главный специалист по бухгалтерскому учету	Главный специалист по бухгалтерскому учету	Проверка оформления документа	При принятии к учету	Сплошной	Самоконтроль/Контроль по уровню подчиненности
11	Отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета	Главный специалист по бухгалтерскому учету	Главный специалист по бухгалтерскому учету	Проверка оформления документа	Ежемесячно	Сплошной/Выборочный	Самоконтроль/Контроль по уровню подчиненности
12	Внесение данных в реестр расходных обязательств	Заведующий сектором экономики и финансов	Заведующий сектором экономики и финансов	Проверка оформления документа	По мере необходимости	Сплошной/Выборочный	Самоконтроль/Контроль по уровню подчиненности
13	Постановка на учет бюджетных обязательств	Ведущий специалист по вопросам формирования и исполнения бюджета и закупкам	Ведущий специалист по вопросам формирования и исполнения бюджета и закупкам	Проверка на выполнение требований нормативных актов	Ежемесячно	Сплошной/Выборочный	Самоконтроль/Контроль по уровню подчиненности

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля	Должностное лицо, ответственное за предмет внутреннего контроля	Должностное лицо, осуществляющее внутренний финансовый контроль по уровню подчиненности	Контрольное действие	Период проведения контрольных действий	Способ проведения контрольного действия	Метод контроля
1	2	3	4	5	6	7	8
14	Формирование Заявок на оплату расходов	Главный специалист по бухгалтерскому учету	Главный специалист по бухгалтерскому учету	Проверка оформления документа. Наличие решения об осуществлении расходов	По мере возникновения денежного обязательства	Сплошной	Самоконтроль/ Контроль по уровню подчиненности
15	Оформление и представление заявки на получение наличных денег, заявки на получение денежных средств, перечисляемых на карту по соответствующему направлению расходов	Главный специалист по бухгалтерскому учету	Главный специалист по бухгалтерскому учету	Проверка оформления документа	По мере необходимости	Сплошной/ Выборочный	Самоконтроль/ Контроль по уровню подчиненности
16	Проведение инвентаризаций	Главный специалист по бухгалтерскому учету	Главный специалист по бухгалтерскому учету	Проверка оформления документа, соответствия данных отраженных в регистрах бюджетного учета	Ежегодно перед составлением годовой отчетности, по мере необходимости	Сплошной/ Выборочный	Самоконтроль/ Контроль по уровню подчиненности
17	Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджеты	Главный специалист по бухгалтерскому учету	Главный специалист по бухгалтерскому учету	Проверка оформления документа	По мере формирования	Сплошной/ Выборочный	Самоконтроль/ Контроль по уровню подчиненности
18	Осуществление учёта и контроля за своевременностью осуществления платежей в бюджеты в части уплаты процентов по бюджетным кредитам, предоставленным муниципальным образованияам, и возврата основного долга.	Заведующий сектором экономики и финансов	Заведующий сектором экономики и финансов	Проверка оформления документов на соответствие требованиям НПА, регулирующих бюджетные отношения, сверка данных	Ежемесячно	Сплошной	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
19	Принятие решений о возврате ошибочно уплаченных платежей в бюджет и представление в орган Федерального казначейства поручений для осуществления возврата и принятие решений об уточнении платежей в бюджет	Главный специалист по бухгалтерскому учету	Заведующий сектором экономики и финансов	Проверка соответствия представленных документов требованиям нормативных правовых актов	Постоянно	Сплошной	Самоконтроль/ Контроль по уровню подчиненности
20	Составление и представление бюджетной отчетности	Заведующий сектором экономики и финансов, главный специалист по бухгалтерскому учету, ведущий специалист по вопросам формирования и исполнения бюджета и закупкам	Заведующий сектором экономики и финансов	Проверка оформления отчетов на соответствие требованиям, установленным нормативным актом Минфина России. Сверка показателей отчетности с Главной книгой	Ежемесячно	Сплошной/ Выборочный	Самоконтроль/ Контроль по уровню подчиненности

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля	Должностное лицо, ответственное за предмет внутреннего финансового контроля	Должностное лицо, осуществляющее внутренний финансовый контроль по уровню подчиненности	Контрольное действие	Период проведения контрольных действий	Способ проведения контрольного действия	Метод контроля
1	2	3	4	5	6	7	8
21	Организация закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд администрации поселения	Ведущий специалист по вопросам формирования и исполнения бюджета и закупкам	Ведущий специалист по вопросам формирования и исполнения бюджета и закупкам	Проверка оформления документов на соответствие требованиям НПА, регулирующих закупки товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд, сверка данных	Постоянно	Сплошной	Самоконтроль/ Контроль по уровню подчиненности
22	Составление и представление отчетности в ИФНС, ПФР, ФСС, органы статистики	Главный специалист по бухгалтерскому учету	Главный специалист по бухгалтерскому учету	Проверка оформления документа	По мере формирования	Сплошной/ Выборочный	Самоконтроль/ Контроль по уровню подчиненности