Приложение № 1

к приказу Финансового управления

от 12.12.2018 № 218

**План**

**внутреннего финансового контроля Финансового управления Администрации**

**муниципального образования «Сафоновский район» Смоленской области на 2019 год**

**Раздел №1**. Внутренний финансовый контроль, осуществляемый в ходе самоконтроля, контроля по уровню подчиненности

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование контрольного действия | Структурное подразделение, в котором осуществляется внутренний финансовый контроль | Периодичность выполнения операции | Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие, с указанием Ф.И.О, должности | Способ контроля | Периодичность контрольных действий |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Проверка соблюдения порядка составления, утверждения бюджетной сметы | отдел бухгалтерского учета и отчетности | I квартал | Осипова О.Ю.-  начальник отдела | Самоконтроль | 2 квартал |
| 2. | Проверка соблюдения ведения бюджетной сметы | отдел бухгалтерского учета и отчетности | 3-4 квартал | Осипова О.Ю.-  начальник отдела | Самоконтроль | 3-4 квартал |
| 3. | Проверка соблюдения порядка ве-дения бюджетного учета, в том числе, принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов), от-ражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета, про-ведение оценки имущества и обяза-тельств, проведение инвентаризаций | отдел бухгалтерского учета и отчетности | Ежемесячно | Осипова О.Ю.-  начальник отдела | Самоконтроль | Ежеквартально |
| 4. | Проверка соблюдения порядка составления и представления бюджетной отчетности | отдел бухгалтерского учета и отчетности | Ежемесячно | Кубарева Е.Н. –  ведущий специалист  Забелина Е.В –  ведущий специалист  Герман Т.А. –  Главный специалист  Осипова О.Ю.-  начальник отдела | самоконтроль  самоконтроль  самоконтроль  контроль по подчиненности | Ежеквартально |
| 5. | Составление и представление документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета МО «Сафоновский район» Смоленской области, в том числе обоснований бюджетных ассигнований | бюджетный отдел, отдел доходов,  отдел бухгалтерского учета и отчетности, отдел казначейского исполнения районного бюджета | 3-4 квартал | Антонова О.В. – начальник отдела,  Федорова Е.Ю. –начальник отдела,  Осипова О.Ю.. –  начальник отдела,  Ханенкова Л.В.–начальник отдела | контроль по подчиненности | 3-4 квартал |
| 6. | Составление и представление документов, необходимых для составления и ведения кассового плана: |  |  |  |  |  |
| а) по доходам бюджета МО «Сафоновский район» Смоленской области | отдел бухгалтерского учета и отчетности  отдел доходов | не позднее 25 декабря  не позднее 28 декабря | Осипова О.Ю. -начальник отдела  Федорова Е.Ю. –начальник отдела | контроль по подчиненности  контроль по подчиненности | 4 квартал  4 квартал |
| б) по расходам бюджета МО «Сафоновский район» Смоленской области | отдел бухгалтерского учета и отчетности  бюджетный отдел | не позднее 25 декабря  не позднее 29 декабря | Осипова О.Ю. -начальник отдела  Антонова О.В. – начальник отдела | контроль по подчиненности  контроль по подчиненности | 4 квартал  4 квартал |
| в) по источникам финансирования дефицита бюджета МО «Сафоновский район» Смоленской области | отдел доходов | не позднее 25 декабря  не позднее 28 декабря | Стефанович Е.А.- заместитель начальника Финуправления    Федорова Е.Ю. –начальник отдела | контроль по подчиненности  самоконтроль | 4 квартал |
| 7. | Составление и представление документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета Сафоновского городского поселения Сафоновского района Смоленской области, в том числе обоснований бюджетных ассигнований | бюджетный отдел, отдел доходов, отдел бухгалтерского учета и отчетности, отдел казначейского исполнения районного бюджета | 3-4 квартал | Антонова О.В – начальник отдела,  Федорова Е.Ю. –начальник отдела,  Осипова О.Ю.. –  начальник отдела,  Ханенкова Л.В.–начальник отдела | контроль по подчиненности | 3-4 квартал |
| 8. | Составление и представление документов, необходимых для составления и ведения кассового плана: |  | | | | |
| а) по доходам бюджета Сафоновского городского поселения Сафоновского района Смоленской области | отдел бухгалтерского учета и отчетности  отдел доходов | не позднее 25 декабря  не позднее 28 декабря | Осипова О.Ю. -начальник отдела  Федорова Е.Ю. –начальник отдела | контроль по подчиненности  контроль по подчиненности | 4 квартал  4 квартал |
| б) по расходам бюджета  Сафоновского городского поселения Сафоновского района Смоленской области | отдел бухгалтерского учета и отчетности  бюджетный отдел | не позднее 25 декабря  не позднее 25 декабря | Осипова О.Ю. -начальник отдела  Антонова О.В – начальник отдела | контроль по подчиненности  контроль по подчиненности | 4 квартал  4 квартал |
| в) по источникам финансирования дефицита бюджета Сафоновского городского поселения Сафоновского района Смоленской области | отдел доходов | не позднее 25 декабря  не позднее 28 декабря | Стефанович Е.А.- заместитель начальника Финуправления    Федорова Е.Ю. –начальник отдела | контроль по подчиненности  Самоконтроль | 4 квартал |
| 9. | Исполнение судебных актов по искам к МО «Сафоновский район» Смоленской области, Сафоновскому городскому поселению Сафоновского района Смоленской области | отдел казначейского исполнения районного бюджета | по мере представления судебных актов | Ханенкова Л.В.-начальник отдела | Самоконтроль | по мере представления судебных актов |
| 10. | Проверка соблюдения порядка заключения договоров и контрактов с поставщиками и подрядчиками | Сектор внутреннего муниципального финансового контроля | 1 квартал | Дмитриева Е.А.- главный специалист-юрист | Самоконтроль | 1 квартал |

**Раздел № 2.** Внутренний финансовый контроль, осуществляемый по подведомственности

| № п/п | Наименование объекта внутреннего финансового контроля | Предмет внутреннего финансового контроля | Проверяемый период | Сроки проведения контрольного действия | Ответственный исполнитель |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  |  |  |  |  |  |

Приложение № 2

к приказу Финансового управления

от 12.12.2018 № 218

**План**

**внутреннего финансового аудита на 2019 год**

**Финансового управления Администрации муниципального образования «Сафоновский район» Смоленской области**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование контрольного действия | Структурное подразделение, в котором осуществляется внутренний финансовый контроль | Периодич-ность выполнения операции | Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие, с указанием Ф.И.О, должности | Способ контроля | Периодич-ность контроль-ных действий |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Проверка организации внутреннего финансового контроля | Отдел доходов | март | Пиминова В.А. – главный специалист -контролер-ревизор сектора внутреннего муниципального финансового контроля | аудиторская (камеральная) проверка | март |
| 2. | Проверка соблюдения порядка составления и представления бюджетной отчетности | Отдел бухгалтерского учета и отчетности | декабрь | Пиминова В.А. – главный специалист -контролер-ревизор сектора внутреннего муниципального финансового контроля | аудиторская (камеральная) проверка | декабрь |