

**Администрация муниципального образования**

**«Сафоновский район» Смоленской области**

# РАСПОРЯЖЕНИЕ

от 02.12.2019 № 819-р

|  |  |
| --- | --- |
| Об утверждении плана внутреннего финансового контроля на 2020 год |  |

В соответствии с пунктом 5 статьи 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановлением Администрации муниципального образования «Сафоновский район» Смоленской области от 15.04.2015 № 430 «Об утверждении Порядка осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств бюджета муниципального образования «Сафоновский район» Смоленской области, главными администраторами (администраторами) доходов бюджета муниципального образования «Сафоновский район» Смоленской области, главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Сафоновский район» Смоленской области внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита», постановлением Администрации муниципального образования «Сафоновский район» Смоленской области от 15.04.2015 № 432 «Об утверждении Порядка осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств бюджета Сафоновского городского поселения Сафоновского района Смоленской области, главными администраторами (администраторами) доходов бюджета Сафоновского городского поселения Сафоновского района Смоленской области, главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита бюджета Сафоновского городского поселения Сафоновского района Смоленской области внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита»

1. Утвердить план внутреннего финансового контроля на 2020 год Администрации муниципального образования «Сафоновский район» Смоленской области согласно приложению № 1 к настоящему распоряжению.

2. Разместить вышеуказанный план на официальном сайте Администрации муниципального образования «Сафоновский район» Смоленской области в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

3. Настоящее распоряжение применяется к правоотношениям, возникшим с 01 января 2020 года.

4. Контроль за исполнением настоящего распоряжения возложить на главного специалиста – главного бухгалтера сектора бухгалтерского учета Администрации муниципального образования «Сафоновский район» Смоленской области Е.Ф.Жигареву.

И.п. Главы муниципального образования

«Сафоновский район» Смоленской области  **П.П.Петров**

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение № 1  к распоряжению Администрации муниципального образования «Сафоновский район»  Смоленской области  от 02.12.2019 № 819-р |

План

внутреннего финансового контроля на 2020 год

Администрации муниципального образования «Сафоновский район»

Смоленской области

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 | Подтверждение операций по составлению и предоставлению документов, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам и расходам бюджета | бухгалтерия | ежеквартально | Е.А.Погорелова,  ведущий специалист  Е.Ф.Жигарева,  главный бухгалтер | самоконтроль  контроль по подчиненности | ежеквартально |
| 2 | Подтверждение операций по составлению, утверждению и ведению бюджетной росписи | бухгалтерия | ежеквартально | Е.А.Погорелова,  ведущий специалист  Е.А.Андреева, старший менеджер  Е.Ф.Жигарева,  главный бухгалтер | самоконтроль  самоконтроль  контроль по подчиненности | ежеквартально |
| 3 | Проверка соблюдения порядка составления, утверждения бюджетных смет | бухгалтерия | 1 квартал | Е.А.Погорелова,  ведущий специалист  Е.Ф.Жигарева,  главный бухгалтер | самоконтроль  контроль по подчиненности | 1 квартал |
| 4 | Проверка соблюдения порядка ведения бюджетных смет | бухгалтерия | 3-4 квартал | Е.А.Погорелова,  ведущий специалист  Е.Ф.Жигарева,  главный бухгалтер | самоконтроль  контроль по подчиненности | 3-4 квартал |
| 5 | Проверка соблюдения порядка ведения бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов), отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета | бухгалтерия | ежемесячно | Е.А.Погорелова,  ведущий специалист  Е.А.Андреева, старший менеджер  Е.Ф.Жигарева,  главный бухгалтер | самоконтроль  самоконтроль  контроль по подчиненности | ежемесячно |
| 6 | Проверка соблюдения порядка проведения инвентаризации и правильности отражения в учетных регистрах |  |  | Е.А.Андреева, старший менеджер  Е.Ф.Жигарева,  главный бухгалтер | самоконтроль  контроль по подчиненности | 4 квартал |
| 7 | Согласование операций по формированию документов, необходимых для принятия в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств и (или) бюджетных ассигнований | бухгалтерия | ежеквартально | Е.А.Погорелова,  ведущий специалист  Е.А.Андреева, старший менеджер  Е.Ф.Жигарева,  главный бухгалтер | самоконтроль  самоконтроль  контроль по подчиненности | ежеквартально |
| 8 | Согласование действий по принятию решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет | бухгалтерия | по мере необходимости | Е.Ф.Жигарева,  главный бухгалтер | самоконтроль | по мере необходимости |
| 9 | Согласование действий по принятию решений о зачете (уточнении) платежей в бюджет |  | по мере необходимости | Е.Ф.Жигарева,  главный бухгалтер | самоконтроль | по мере необходимости |
| 10 | Согласование действий по формированию документов, необходимых для исполнения судебных актов по искам к публично-правовому образованию |  | по мере поступления | Е.Ф.Жигарева,  главный бухгалтер | самоконтроль | по мере поступления |
| 11 | Проверка соблюдения порядка составления и предоставления бюджетной отчетности на соответствие ее форм и показателей положениям инструкции о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации |  | ежемесячно | Е.А.Погорелова,  ведущий специалист  Е.А.Андреева, старший менеджер  Е.Ф.Жигарева,  главный бухгалтер | самоконтроль  самоконтроль  контроль по подчиненности | ежемесячно |
| 12 | Проверка соблюдения порядка составления и предоставления документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета  муниципального образования «Сафоновский район» Смоленской области и бюджета Сафоновского городского поселения Сафоновского района Смоленской области, в том числе обоснований бюджетных ассигнований |  | 3-4 квартал | Е.Ф.Жигарева,  главный бухгалтер | самоконтроль | 3-4 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 |
| 1 | Муниципальное автотранспортное казенное учреждение «Сафоновоавтотранссервис» | Проверка правильности составления бюджетной отчетности на соответствие ее форм и показателей положениям инструкции о порядке составления и предоставления годовой, квартальной, и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 2020 | 1 раз в полугодие | Е.Ф.Жигарева,  главный бухгалтер |
| 2 | Муниципальное казенное учреждение «Управление по делам ГО и ЧС  г. Сафоново Смоленской области» | Проверка правильности составления бюджетной отчетности на соответствие ее форм и показателей положениям инструкции о порядке составления и предоставления годовой, квартальной, и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 2020 | 1 раз в полугодие | Е.Ф.Жигарева,  главный бухгалтер |