

ПЛАН ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ
на 2017 год

Наименование главного администратора бюджетных средств

МУ ОСЗН Администрации Константиновского района

Наименование бюджета

бюджет Константиновского района

Наименование подразделения, ответственного за выполнение внутренних бюджетных процедур

Сектор бухгалтерского учета и отчетности

Коды	
Дата	30.12.2016
Глава по БК	913
по ОКТМО	6062500

I. Проверка расчетов планового объема бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Характеристики контрольного действия			
					Метод контроля	Контрольное действие	Вид / Способ контроля	Периодичность / Срок выполнения контрольных
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Расчет планового объема бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период	Составление и предоставление обоснований расчетов бюджетных ассигнований	Главный бухгалтер	ежегодно в сроки, установленные Финансовым отделом Администрации Константиновского района	Главный бухгалтер	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Авторизация операций	Смешанный/ Сплошной	Ежегодно

II. Проверка соблюдения порядка составления и предоставление документов по ведению кассового плана по расходам

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Характеристики контрольного действия			
					Метод контроля	Контрольное действие	Вид / Способ контроля	Периодичность / Срок выполнения контрольных
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Составление и предоставление документов по ведению кассового плана по расходам	Составление и представление документов в Финансовый отдел Администрации Константиновского района, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам бюджета Константиновского района	Главный бухгалтер, главный специалист сектора бухгалтерского учета и отчетности	ежегодно в сроки, установленные Финансовым отделом Администрации Константиновского района	Главный бухгалтер	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Авторизация операций	Визуальный/ Выборочный	Ежеквартально

III. Соблюдение порядка составления, утверждение и ведение бюджетной росписи

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Характеристики контрольного действия			
					Метод контроля	Контрольное действие	Вид / Способ контроля	Периодичность / Срок выполнения контрольных
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Соблюдения порядка и сроков составления и ведения бюджетной росписи	Составление и направление документов в Финансовый отдел Администрации Константиновского района, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи бюджета Константиновского района, доведения (распределения) бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств	Главный бухгалтер	при составлении квартальной отчетности	Главный бухгалтер	Самоконтроль	Проверка оформления документа, сверка данных	Смешанный/ Сплошной	Ежеквартально

IV. Составление, утверждение и ведение бюджетных смет, свода бюджетных смет

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Характеристики контрольного действия			
					Метод контроля	Контрольное действие	Вид / Способ контроля	Периодичность / Срок выполнения контрольных
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Подготовка расчетов и обоснование для формирования бюджетной сметы	Подготовка расчетов и обоснований для формирования бюджетной сметы	Главный бухгалтер	при составлении квартальной отчетности	Главный бухгалтер	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Проверка оформления документа, авторизация операций	Смешанный/ Сплошной	Ежеквартально
Ведение бюджетной сметы, внесение изменений в бюджетную смету	Подготовка расчетов и обоснований для внесения изменений в бюджетную смету	Главный бухгалтер	при составлении квартальной отчетности	Главный бухгалтер	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Проверка оформления документа, авторизация операций	Смешанный/ Сплошной	Ежеквартально

V. Проверка соблюдения порядка формирования и утверждение муниципального задания в отношении подведомственного муниципального бюджетного учреждения

(наименование внутренней бюджетной процедуры)								
Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Характеристики контрольного действия			
					Метод контроля	Контрольное действие	Вид / Способ контроля	Периодичность / Срок выполнения контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Формирование и утверждение муниципального задания в отношении подведомственного муниципального бюджетного учреждения	Подготовка расчетов нормативных затрат, финансового обеспечения муниципального задания, количественных и качественных характеристик, утверждение муниципального задания и его доведение до учреждения	Главный бухгалтер	в сроки, установленные Постановлением Администрации Константиновского района	Главный бухгалтер	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Проверка оформления документа, авторизация операций	Визуальный/ Сплошной	Ежеквартально
Заключение соглашения на предоставление субсидий на выполнение муниципального задания	Расчет размера субсидии на основании нормативных затрат на оказание муниципальных услуг в рамках муниципального задания	Главный бухгалтер	в сроки, установленные Постановлением Администрации Константиновского района	Главный бухгалтер	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Проверка оформления документа, авторизация операций	Визуальный/ Сплошной	Ежеквартально

VI. Проверка исполнения бюджетной сметы

(наименование внутренней бюджетной процедуры)								
Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Характеристики контрольного действия			
					Метод контроля	Контрольное действие	Вид / Способ контроля	Периодичность / Срок выполнения контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Исполнение бюджетной сметы по расходам на заработную плату и отчисления с нее, иным расходам	Начисление заработной платы и отчислений на нее, осуществление расчетов с сотрудниками, подготовка документов для осуществления иных расходов	Главный бухгалтер, ведущий специалист сектора бухгалтерского учета и отчетности	при составлении квартальной отчетности	Главный бухгалтер	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Проверка оформления документа, сверка данных, авторизация операций	Смешанный/ Выборочный	Ежеквартально
Исполнение бюджетной сметы по заключенным муниципальным контрактам (исполнение плана-графика закупок), в том числе своевременность заключения муниципальных контрактов для обеспечения нужд учреждения	Подготовка документации для заключения муниципальных контрактов, осуществление расчетов с поставщиками (подрядчиками, исполнителями) по расходам за поставленные товары, выполненные работы, оказанные услуги по муниципальным контрактам, договорам	Главный бухгалтер, специалист контрактной службы	при составлении квартальной отчетности	Главный бухгалтер	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Проверка оформления документа, сверка данных, авторизация операций	Смешанный/ Выборочный	Ежеквартально
Исполнение бюджетной сметы по расходам на оказание мер социальной поддержки, в том числе своевременность заключения и внесения изменений в договора с предприятиями и учреждениями, предоставляющими льготы в натуральном	Осуществление своевременного начислений и расходования средств субвенций областного бюджета и бюджета Константиновского района на оказание мер социальной поддержки, заключение и внесение изменений в договора с предприятиями и учреждениями, предоставляющими льготы в натуральном выражении	Главный бухгалтер, главный специалист сектора бухгалтерского учета и отчетности	при составлении квартальной отчетности	Главный бухгалтер	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Проверка оформления документа, сверка данных, авторизация операций	Смешанный/ Выборочный	Ежеквартально

VII. Проверка порядка принятия и исполнения бюджетных обязательств

(наименование внутренней бюджетной процедуры)								
Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Характеристики контрольного действия			
					Метод контроля	Контрольное действие	Вид / Способ контроля	Периодичность / Срок выполнения контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Принятие и исполнение БО по заработной плате, страховым взносам, налогам, заключенным контрактам	Принятие и исполнение БО, формирование заявок на оплату расходов и направление их в министерство труда и социального развития Ростовской области, Финансовый отдел Администрации Константиновского района	Главный бухгалтер, ведущий специалист сектора бухгалтерского учета и отчетности	при составлении квартальной отчетности	Главный бухгалтер	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Проверка оформления документа, сверка данных, авторизация операций	Смешанный/ Выборочный	Ежеквартально
Принятие и исполнение БО на оказание мер социальной поддержки	Принятие и исполнение БО, формирование заявок на оплату расходов и направление их в министерство труда и социального развития Ростовской области, Финансовый отдел Администрации Константиновского района	Главный бухгалтер, главный специалист сектора бухгалтерского учета и отчетности	при составлении квартальной отчетности	Главный бухгалтер	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Проверка оформления документа, сверка данных, авторизация операций	Смешанный/ Выборочный	Ежеквартально

VIII Принятие в учет первичных учетных документов

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

Процесс	Операции	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Характеристики контрольного действия			
					Метод контроля	Контрольное действие	Вид / Способ контроля	Периодичность / Срок выполнения контрольных действий
Ведение бюджетного учета, в том числе принятие в учет первичных учетных документов	Принятие в учет первичных учетных документов	Главный бухгалтер	при приеме в учет	Главный бухгалтер, главный специалист сектора бухгалтерского учета и отчетности, ведущий специалист сектора бухгалтерского учета и отчетности	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Проверка оформления документа, сверка данных, авторизация операций	Визуальный/ Сличеный	Ежеквартально

IX Проверка процедуры составления и представления бюджетной отчетности

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

Процесс	Операции	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Характеристики контрольного действия			
					Метод контроля	Контрольное действие	Вид / Способ контроля	Периодичность / Срок выполнения контрольных действий
Составление бюджетной отчетности	Сверка оборотов и остатков по аналитическим регистрам учета с оборотами и остатками по сметам бюджетного учета, проведение инвентаризации расчетов, формирование показателей установленных форм отчетности	Главный бухгалтер, главный специалист сектора бухгалтерского учета и отчетности, ведущий специалист сектора бухгалтерского учета и отчетности	ежемесячно, ежеквартально	Главный бухгалтер	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Проверка оформления документа, сверка данных, авторизация операций	Смешанный/ Сличеный	Ежеквартально
Представление бюджетной отчетности	Представление бюджетной отчетности в Финансовый отдел Администрации Кизлярского района	Главный бухгалтер	ежемесячно, ежеквартально	Главный бухгалтер	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Проверка оформления документа, сверка данных, авторизация операций	Смешанный/ Сличеный	Ежеквартально
Составление и представление отчетности в ГУ РРФ ФСС, ПФ РФ, ИФНС, органы статистики	Составление и представление отчетности в ГУ РРФ ФСС, ПФ РФ, ИФНС, органы статистики	Главный бухгалтер, главный специалист сектора бухгалтерского учета и отчетности, ведущий специалист сектора бухгалтерского учета и отчетности	ежемесячно, ежеквартально	Главный бухгалтер	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Проверка оформления документа, сверка данных, авторизация операций	Смешанный/ Сличеный	Ежеквартально

Руководитель (заместитель, руководитель) главного администратора (заместитель администратора), получателя бюджетных средств

С.В. Кузнецов

Руководитель структурного подразделения

Главный бухгалтер

В.В. Вихрова

* 30 * октября 2016 г.