

УТВЕРЖДАЮ  
 Заведующий Финансовым отделом  
 Администрации Константиновского района

\_\_\_\_\_ Пущеленко А.Г.  
 (подпись) (расшифровка подписи)  
 «28» декабря 2018г.

План внутреннего финансового контроля  
 Финансового отдела Администрации Константиновского района на 2019 год

N п/п	Предмет внутреннего финансового контроля	Должностное лицо сектора Финансового отдела Администрации Константиновского района, 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 бюджета района, в том числе обоснований бюджетных ассигнований, реестров расходных обязательств: на обслуживание муниципального долга Константиновского района; по источникам финансирования дефицита бюджета Константиновского района в части долговых обязательств	Ведущий специалист бюджетного сектора	Заместитель заведующего - начальник бюджетного сектора	Сверка данных. Проверка оформления документа	IV квартал (при составлении проекта бюджета Константиновского района)	Сплошной	Самоконтроль/ контроль по уровню подчиненности

2	Составление и представление документов, необходимых для составления и ведения кассового плана:						
	по расходам на обслуживание муниципального долга Константиновского района;	Ведущий специалист бюджетного сектора	Заместитель заведующего - начальник бюджетного сектора	Сверка данных. Проверка оформления документа	Ежемесячно (при формировании кассового плана)	Сплошной	Самоконтроль/ контроль по уровню подчиненности
	по источникам финансирования дефицита бюджета Константиновского района (в части представления прогнозных данных).	Ведущий специалист бюджетного сектора	Заместитель заведующего - начальник бюджетного сектора	Проверка оформления документов на соответствие требованиям НПА, регулирующих бюджетные правоотношения, наличие решения на осуществление расходов; сверка данных	Ежемесячно	Сплошной	Самоконтроль/ контроль по уровню подчиненности
	представление документов, необходимых для составления кассового плана по расходам в части сметы	Ведущий специалист сектора учета и отчетности, бухгалтерии	Начальник сектора учета и отчетности - главный бухгалтер	Проверка оформления документа	Ежемесячно	Сплошной/ Выборочный	Самоконтроль/ контроль по уровню подчиненности
3	Составление и утверждение бюджетной росписи главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств	Ведущий специалист сектора учета и отчетности, бухгалтерии	Начальник сектора учета и отчетности - главный бухгалтер	Проверка оформления документа, соответствия данных решению Собрании депутатов о бюджете	По мере формирования	Сплошной/ Выборочный	Самоконтроль/ Контроль по уровню подчиненности
4	Ведение бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств	Ведущий специалист сектора учета и отчетности, бухгалтерии	Начальник сектора учета и отчетности - 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	Ведущий специалист сектора учета и отчетности, бухгалтерии	Начальник сектора учета и отчетности - 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 сектора учета и отчетности, бухгалтерии	Начальник сектора учета и отчетности - главный бухгалтер	Проверка оформления документа, обоснованности расчетов, соответствия данных решению Собрания депутатов 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 сектора учета и отчетности, бухгалтерии	Начальник сектора учета и отчетности - главный бухгалтер	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	Ведущий специалист сектора учета и отчетности, бухгалтерии	Начальник сектора учета и отчетности - главный бухгалтер	Проверка оформления документа	По мере формирования	Сплошной/Выборочный	Самоконтроль/Контроль по уровню подчиненности
9	Представление документов, необходимых для составления кассового плана по расходам	Ведущий специалист сектора учета и отчетности, бухгалтерии	Начальник сектора учета и отчетности - главный бухгалтер	Проверка оформления документа	Ежемесячно	Сплошной/Выборочный	Самоконтроль/Контроль по уровню подчиненности
10	Формирование и направление предложений по внесению изменений по распределению бюджетных ассигнований для включения в проект решения о внесении изменений в решение о бюджете	Ведущий специалист сектора учета и отчетности, бухгалтерии	Начальник сектора учета и отчетности - главный бухгалтер	Проверка оформления документа	По мере необходимости	Сплошной/Выборочный	Самоконтроль/Контроль по уровню подчиненности
11	Принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов)	Ведущий специалист сектора учета и отчетности, бухгалтерии	Начальник сектора учета и отчетности - главный бухгалтер	Проверка оформления документа	При принятии к учету	Сплошной	Самоконтроль/Контроль по уровню подчиненности

12	Отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета	Ведущий специалист сектора учета и отчетности, бухгалтерии	Начальник сектора учета и отчетности - главный бухгалтер	Проверка оформления документа	Ежемесячно	Сплошной/Выборочный	Самоконтроль/Контроль по уровню подчиненности
13	Постановка на учет бюджетных обязательств	Ведущий специалист сектора учета и отчетности, бухгалтерии	Начальник сектора учета и отчетности - главный бухгалтер	Проверка на выполнение требований нормативных актов	Ежемесячно	Сплошной/Выборочный	Самоконтроль/Контроль по уровню подчиненности
14	Формирование Заявок на оплату расходов	Ведущий специалист сектора учета и отчетности, бухгалтерии	Начальник сектора учета и отчетности - главный бухгалтер	Проверка оформления документа. Наличие решения об осуществлении расходов	По мере возникновения денежного обязательства	Сплошной	Самоконтроль/Контроль по уровню подчиненности
15	Внесение данных в реестр расходных обязательств	Ведущий специалист сектора учета и отчетности, бухгалтерии	Начальник сектора учета и отчетности - главный бухгалтер	Проверка оформления документа.	По мере необходимости	Сплошной	Самоконтроль/Контроль по уровню подчиненности
16	Оформление и представление заявки на получение наличных денег, заявки на получение денежных средств, перечисляемых на карту по соответствующему направлению расходов	Ведущий специалист сектора учета и отчетности, бухгалтерии	Начальник сектора учета и отчетности - главный бухгалтер	Проверка оформления документа	По мере необходимости	Сплошной/Выборочный	Самоконтроль/Контроль по уровню подчиненности
17	Проведение инвентаризаций	Ведущий специалист сектора учета и отчетности, бухгалтерии	Начальник сектора учета и отчетности - главный бухгалтер	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
18	Ведение операций с денежной наличностью	Ведущий специалист сектора учета и отчетности, бухгалтерии	Начальник сектора учета и отчетности - главный бухгалтер	Проверка оформления документа	По мере формирования	Сплошной/Выборочный	Самоконтроль/Контроль по уровню подчиненности

19	Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджеты	Ведущий специалист сектора учета и отчетности, бухгалтерии	Начальник сектора учета и отчетности - главный бухгалтер	Проверка оформления документа	По мере формирования	Сплошной/ Выборочный	Самоконтроль/ Контроль по уровню подчиненности
20	Контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет в части штрафов за нарушения бюджетного законодательства	Специалист 1 категории сектора доходов, начальник сектора доходов	Начальник сектора доходов	Сбор информации	Постоянно	Сплошной	Самоконтроль/ Контроль по уровню подчиненности
21	Осуществление начисления, учёта и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджеты в части уплаты процентов по бюджетным кредитам, предоставленным муниципальным образованиям, и возврата основного долга.	Ведущий специалист бюджетного сектора	Заместитель заведующего - начальник бюджетного сектора	Проверка оформления документов на соответствие требованиям НПА, регулирующих бюджетные правоотношения, сверка данных	Ежемесячно	Сплошной	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
22	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	Специалист 1 категории сектора доходов	Начальник сектора доходов	Проверка соответствия представленных документов требованиям нормативных правовых актов	Постоянно	Сплошной	Самоконтроль/ Контроль по уровню подчиненности
23	Составление и представление бюджетной отчетности	Ведущий специалист сектора учета и отчетности, бухгалтерии	Начальник сектора учета и отчетности - главный бухгалтер	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

24	Составление и представление отчетности в ИФНС, ПФР, ФСС, органы статистики	Ведущий специалист сектора учета и отчетности, бухгалтерии	Начальник сектора учета и отчетности - главный бухгалтер	Проверка оформления документа	По мере формирования	Сплошной/Выборочный	Самоконтроль/Контроль по уровню подчиненности
25	Осуществление и соблюдение процедур составления и исполнения бюджета по расходам на закупку товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд	Ведущий специалист сектора учета и отчетности, бухгалтерии	Начальник сектора учета и отчетности - главный бухгалтер	Проверка оформления документов на соответствие требованиям НПА, регулирующих закупки товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд	Постоянно	Сплошной	Самоконтроль/Контроль по уровню подчиненности
		специалист I категории сектора доходов	начальник сектора доходов				
26	Формирование предложений по внесению изменений в бюджетную смету в течение финансового года	Ведущий специалист сектора учета и отчетности, бухгалтерии	Начальник сектора учета и отчетности - главный бухгалтер	Проверка оформления документа	По мере формирования	Выборочный	Самоконтроль/Контроль по уровню подчиненности
27	Ведение реестра муниципальных контрактов	Ведущий специалист сектора учета и отчетности, бухгалтерии	Начальник сектора учета и отчетности - главный бухгалтер	Проверка оформления документа	По мере формирования	Сплошной	Самоконтроль
28	Осуществление контроля за исполнением поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий муниципального контракта в соответствии с законодательством Российской Федерации	Ведущий специалист сектора учета и отчетности, бухгалтерии	Начальник сектора учета и отчетности - главный бухгалтер	Проверка оформления документа	По мере формирования	Сплошной	Самоконтроль

Начальник сектора  
доходов

\_\_\_\_\_  
(подпись)

Солопенко Т.А.  
(расшифровка подписи)