

УТВЕРЖДАЮ  
Заведующий Финансовым отделом  
Администрации Константиновского района

\_\_\_\_\_  
(подпись) Пуцеленко А.Г.  
(расшифровка подписи)

«29» марта 2019 г.

Сводный отчет об исполнении плана внутреннего финансового контроля  
Финансового отдела Администрации Константиновского района за 2018 год

N п/п	Предмет внутреннего финансового контроля	Контрольное действие	Период проведения контрольных действий		Результаты проведения контрольного действия
			По плану	Фактически	
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	Сверка данных	IV квартал (при составлении проекта бюджета Константиновского района)	IV квартал (при составлении проекта бюджета Константиновского района)	Нарушений не установлено
2.	Составление и представление документов, необходимых для составления и ведения кассового плана: по расходам на обслуживание муниципального долга Константиновского района; по источникам финансирования дефицита бюджета Константиновского района (в части представления прогнозных данных).	Проверка оформления документов на соответствие требованиям НПА, регулирующих бюджетные правоотношения, наличие решения на осуществление расходов; сверка данных	Ежемесячно	Ежемесячно	Нарушений не установлено

	представление документов, необходимых для составления кассового плана по расходам в части сметы	Проверка оформления документа	Ежемесячно (при формировании кассового плана)	Ежемесячно (при формировании кассового плана)	Нарушений не установлено
3.	Составление и утверждение бюджетной росписи главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств	Проверка оформления документа, соответствия данных решению Собрания депутатов о бюджете	По мере формирования	Декабрь	Нарушений не установлено
4.	Ведение бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств	Проверка оформления документа	По мере формирования	В течение года, по мере внесения изменений	Нарушений не установлено
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	Проверка правильности и обоснованности расчетов	Ежегодно по мере формирования	Сентябрь - октябрь	Нарушений не установлено
6.	Составление бюджетной сметы с учетом информации, указанной в планах-графиках закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд учреждения	Проверка оформления документа, обоснованности расчетов, соответствия данных решению Собрания депутатов о бюджете	Ежегодно при утверждении бюджетной сметы	Декабрь	Нарушений не установлено
7.	Внесение изменений в бюджетную смету в течение финансового года	Проверка оформления документа	По мере необходимости	В течение года, по мере внесения изменений	Нарушений не установлено
8.	Формирование и направление распределения бюджетных ассигнований по кодам классификации расходов бюджетов	Проверка оформления документа	По мере формирования	Июнь - июль	Нарушений не установлено
9.	Формирование и направление предложений по внесению изменений по распределению бюджетных ассигнований для включения в проект решения о внесении изменений в решение о бюджете	Проверка оформления документа	По мере необходимости	В течение года, по мере внесения изменений	Нарушений не установлено
10.	Принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов)	Проверка оформления документа	При принятии к учету	При принятии к учету	Нарушений не установлено

11.	Отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета	Проверка оформления документа	Ежемесячно	Ежедневно, по мере совершения операций	Нарушений не установлено
12.	Внесение данных в реестр расходных обязательств	Проверка оформления документа	1 раз в год (до 1 мая)	Апрель	Нарушений не установлено
13.	Постановка на учет бюджетных обязательств	Проверка на выполнение требований нормативных актов	Ежемесячно	Ежемесячно	Нарушений не установлено
14.	Формирование Заявок на оплату расходов	Проверка оформления документа. Наличие решения об осуществлении расходов	По мере возникновения денежного обязательства	По мере возникновения денежного обязательства	Нарушений не установлено
15.	Оформление и представление заявки на получение наличных денег, заявки на получение денежных средств, перечисляемых на карту по соответствующему направлению расходов	Проверка оформления документа	По мере необходимости	Декабрь	Нарушений не установлено
16.	Проведение инвентаризаций	Проверка оформления документа, соответствия данных, отраженных в регистрах бюджетного учета	Ежегодно перед составлением годовой отчетности, по мере необходимости	Декабрь	Нарушений не установлено
17.	Ведение операций с денежной наличностью	Проверка оформления документа	По мере формирования	Декабрь	Нарушений не установлено
18.	Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджеты	Проверка оформления документа	По мере формирования	Ежемесячно	Нарушений не установлено
19.	Контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет в части штрафов за нарушения бюджетного законодательства	Сбор информации	Постоянно	Постоянно	Нарушений не установлено

20.	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.	Проверка оформления документов на соответствие требованиям НПА, регулирующих бюджетные правоотношения, наличие решения на осуществление расходов; сверка данных	Ежемесячно	Начисление процентов по бюджетным кредитам не осуществлялось в связи с тем, что из бюджета Константиновского района бюджетные кредиты в отчетном году не выдавались	Нарушений не установлено
21.	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	Проверка соответствия представленных документов требованиям нормативных правовых актов	Постоянно	Постоянно	Заявки на возврат и уведомления об уточнении вида и принадлежности платежей в полном объеме исполнены Управлением Федерального казначейства по Ростовской области
22.	Составление и представление бюджетной отчетности	Проверка оформления отчетов на соответствие требованиям, установленным нормативным актом Минфина России. Сверка показателей отчетности с Главной книгой	Ежемесячно	Ежемесячно, до 6 числа месяца, следующего за отчетным	Нарушений не установлено
23.	Осуществление и соблюдение процедур составления и исполнения бюджета по расходам на закупку товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд	Проверка оформления документов на соответствие требованиям НПА, регулирующих закупки товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд	Постоянно	Постоянно	Нарушений не установлено
24.	Составление и представление отчетности в ИФНС, ПФР, ФСС, органы статистики	Проверка оформления документа	По мере формирования	По мере формирования, в сроки, установленные нормативными документами	Нарушений не установлено

Начальник сектора  
доходов

\_\_\_\_\_  
(подпись)

Солопенко Т.А.  
(расшифровка подписи)