

ведению

контроля

ПЛАН ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ

Коды
30.12.2016
60625101

На 2017 годНаименование главного администратора бюджетных средств МУ «Отдел образования Администрации Константиновского районаНаименование бюджета бюджет Константиновского районаНаименование подразделения, ответственного за выполнение
внутренних бюджетных процедур Сектор бухгалтерского учёта и отчётности1. Проверка расчётов планового объёма 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	Метод контроля	Контрольные действия	Вид\способ контроля	Периодичность\Срок выполнения контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Расчёт планового объёма бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период	Составление предоставления обоснований расчётов бюджетных ассигнований	Заместитель главного бухгалтера по финансовым вопросам, главный бухгалтер	Ежегодно до 15-30 числа	Заместитель главного бухгалтера по финансовым вопросам, главный бухгалтер	Самоконтроль, контроль по уровню подчинённости	Авторизация операций	Смешанный/ сплошной	Два раза в год (сентябрь, январь)

2. Проверка соблюдения порядка составления и предоставления 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	Метод контроля	Контрольные действия	Вид\способ контроля	Периодичность\Срок выполнения контрольных действий
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	Ведущий экономист, заместитель главного бухгалтера по финансовым вопросам, главный бухгалтер	Ежемесячно в сроки, установленные Финансовым отделом	Заместитель главного бухгалтера по финансовым вопросам, главный бухгалтер	Самоконтроль, контроль по уровню подчинённости	Авторизация операций	Визуальный\Выборочный	Ежеквартально

3. Соблюдение порядка составления, утверждения и ведения бюджетной росписи

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Метод контроля	Контрольные действия	Вид\способ контроля	Периодичность\Срок выполнения контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Соблюдение 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	Заместитель главного бухгалтера по финансовым вопросам, главный бухгалтер	При составлении квартальной отчётности	Заместитель главного бухгалтера по финансовым вопросам, главный бухгалтер	Самоконтроль	Проверка оформления документа, сверка данных	Смешанный\сплошной	Ежеквартально

	обязательств.							
--	---------------	--	--	--	--	--	--	--

4. 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	Метод контроля	Контрольные действия	Вид\способ контроля	Периодичность\Срок выполнения контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Подготовка расчётов и обоснование для формирования бюджетной сметы	Подготовка расчётов и обоснований для формирования бюджетной сметы	Заместитель главного бухгалтера по финансовым вопросам, главный бухгалтер	При составлении квартальной отчётности	Заместитель главного бухгалтера по финансовым вопросам, главный бухгалтер	Самоконтроль, контроль по уровню подчинённости	Проверка оформления документа, авторизация операций	Смешанный/Сплошной	Ежеквартально
Ведение бюджетной сметы, внесение изменений в бюджетную смету	Подготовка расчётов и обоснований для внесения изменений в бюджетную смету	Заместитель главного бухгалтера по финансовым вопросам, главный бухгалтер	При составлении квартальной отчётности	Заместитель главного бухгалтера по финансовым вопросам, главный бухгалтер	Самоконтроль, контроль по уровню подчинённости	Проверка оформления документа, авторизация операций	Смешанный/Сплошной	Ежеквартально

5. Проверка соблюдения порядка формирования и утверждение муниципального задания

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Метод контроля	Контрольные действия	Вид\способ контроля	Периодичность\Срок выполнения контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Формирование и утверждение муниципального задания	Подготовка расчётов нормативных, финансового обеспечения муниципального задания, количественных и качественных характеристик, утверждение муниципального задания и его доведение до учреждения		В сроки, установленные Постановлением Администрации Константиновского района		Самоконтроль, контроль по уровню подчинённости	Проверка оформления документа, авторизация операций	Визуальный\сплошной	Ежеквартально

Заключение соглашения на предоставление субсидий на выполнение муниципального задания	Расчёт размера субсидии на основании нормативных затрат на оказание муниципальных услуг в рамках муниципального задания		В установленные сроки, Постановлением Администрации Константиновского района		Самоконтроль, контроль по уровню подчинённости	Проверка оформления документа, авторизация операций	Визуальный\ сплошной	Ежеквартально
---	---	--	--	--	--	---	----------------------	---------------

6.

Проверка исполнения бюджетной сметы

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Метод контроля	Контрольные действия	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 неё, иным расходам	Начисление заработной платы и отчислений на неё, осуществление расчётов с сотрудниками, подготовка документов для осуществления иных расходов	Заместитель главного бухгалтера по финансовым вопросам, главный бухгалтер	При составлении квартальной отчётности	Заместитель главного бухгалтера по финансовым вопросам, главный бухгалтер	Самоконтроль, контроль по уровню подчинённости	Проверка оформления документа, сверка данных, авторизация операций	Смешанный/ Выборочный	Ежеквартально
Исполнение бюджетной сметы по заключённым муниципальным контрактам (исполнение плана-графика закупок), в том числе своевременность заключения муниципальных контрактов для обеспечения нужд учреждения	Подготовка документации для заключения муниципальных контрактов, осуществление расчётов с поставщиками (подрядчиками, исполнителями) по расходам за поставленные товары, выполненные	Заместитель главного бухгалтера по финансовым вопросам, главный бухгалтер, специалисты контрактной службы	При составлении квартальной отчётности	Заместитель главного бухгалтера по финансовым вопросам, главный бухгалтер	Самоконтроль, контроль по уровню подчинённости	Проверка оформления документа, сверка данных, авторизация операций	Смешанный/ Выборочный	Ежеквартально

7.

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	Метод контроля	Контрольные действия	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, командировочным расходам, заключённым 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	Заместитель главного бухгалтера по финансовым вопросам, главный бухгалтер	При составлении квартальной отчётности	Заместитель главного бухгалтера по финансовым вопросам, главный бухгалтер	Самоконтроль, контроль по уровню подчинённости	Проверка оформления документа, сверка данных, авторизация операций	Смешанный/ Выборочный	Ежеквартально

8.

Принятие к учёту первичных учётных документов

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Метод контроля	Контрольные действия	Вид\способ контроля	Периодичность\Срок выполнения контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ведение бюджетного учёта, в том числе принятие к учёту первичных учётных документов	Принятие к учёту первичных учётных документов	Заместитель главного бухгалтера по финансовым вопросам, главный бухгалтер	При принятии к учёту	Заместитель главного бухгалтера по финансовым вопросам, главный бухгалтер	Самоконтроль, контроль по уровню подчинённости	Проверка оформления документа, сверка данных, авторизация операций	Визуальный/ Сплошной	Ежеквартально

9.

Проверка процедуры составления и представления бюджетной отчётности

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Метод контроля	Контрольные действия	Вид\способ контроля	Периодичность\Срок выполнения контрольных
---------	----------	---	-----------------------------------	---	----------------	----------------------	---------------------	---

		операции						действий
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Составление бюджетной отчётности	Сверка оборотов и остатков по аналитическим регистрам учёта с оборотами и остатками по счетам бюджетного учёта, проведение инвентаризации расчётов, формирование показателей установленных форм отчётности	Заместитель главного бухгалтера по финансовым вопросам, главный бухгалтер	Ежемесячно, ежеквартально	Заместитель главного бухгалтера по финансовым вопросам, главный бухгалтер	Самоконтроль, контроль по уровню подчинённости	Проверка оформления документа, сверка данных, авторизация операций	Смешанный/Сплошной	Ежеквартально
Представление бюджетной отчётности	Представление бюджетной отчётности в Финансовый отдел Администрации Константиновского района	Заместитель главного бухгалтера по финансовым вопросам, главный бухгалтер	Ежемесячно, ежеквартально	Заместитель главного бухгалтера по финансовым вопросам, главный бухгалтер	Самоконтроль, контроль по уровню подчинённости	Проверка оформления документа, сверка данных, авторизация операций	Смешанный/Сплошной	Ежеквартально
Составление и представление отчётности в ГУ РРО ФСС, ПФ РФ, ИФНС, органы статистики	Составление и представление отчётности в ГУ РРО ФСС, ПФ РФ ИФНС, органы статистики.	Заместитель главного бухгалтера по финансовым вопросам, главный бухгалтер	Ежемесячно, ежеквартально	Заместитель главного бухгалтера по финансовым вопросам, главный бухгалтер	Самоконтроль, контроль по уровню подчинённости	Проверка оформления документа, сверка данных, авторизация операций	Смешанный/Сплошной	Ежеквартально

Руководитель гл. администратора

получателя бюджетных
средств

Заведующий

Е.Ю. Дьякова

Руководитель структурного

Подразделения

Гл. бухгалтер

В.И. Авилова

« _____ » _____ 2017г.