РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

Ленинградская область

**Муниципальное образование Колтушское сельское поселение**

Всеволожского муниципального района

**АДМИНИСТРАЦИЯ**

РАСПОРЯЖЕНИЕ

30.12.2020№ 217

 д. Колтуши

Об утверждении Плана внутреннего

финансового контроля и плана

внутреннего финансового аудита

администрации МО Колтушское СП на 2021 год

 В соответствии с постановлением администрации МО Колтушское СП от 26.07.2019 №505 «Об утверждении Порядка осуществления полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в муниципальном образовании Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области» (с изменениями), постановлением администрации МО Колтушское СП от 26.07.2019 №506 «Об утверждении Стандарта внутренней организации контрольного мероприятия "Общие требования к внутренней организации контрольного мероприятия"

 1.Утвердить План внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита администрации МО Колтушское СП на 2021 год (прилагается).

 2. Настоящее распоряжение подлежит размещению на официальном сайте МО Колтушское СП.

3. Контроль за исполнением распоряжения возложить на заместителя главы администрации по финансам, экономике, тарифам и ценообразованию Норкко О.А.

Глава администрации А.В.Комарницкая

УТВЕРЖДЕН

распоряжением администрации

МО Колтушское СП

От 30.12.2020 №217

**План внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита администрации МО Колтушское СП на 2021 год**

**Раздел 1 Внутренний финансовый контроль, осуществляемый в ходе самоконтроля, контроля по уровню подчиненности**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование контрольного действия | Периодичность выполнения операций | Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие с указанием Ф.И.О.,должности | Способ контроля | Периодичность контрольных действий |
| 1 | Правильность оформления первичных документов, предоставленных в бухгалтерию для оплаты за поставленный товар (выполненные работы, оказанные услуги) | По мере поступления документов  | Главный специалист – главный бухгалтер – Гавриленко Ю.А. | Самоконтроль, контроль по подчиненности | По мере поступления документов на комиссию |
| 2 | Формирование заявок на оплату расходов | По мере поступления документов на оплату | Ведущий специалист по бухгалтерскому учету –Панкова Н.А.Главный специалист – главный бухгалтер – Гавриленко Ю.А. | СамоконтрольКонтроль по подчиненности | По мере поступления документов на оплату |
| 3 | Правильность и своевременность отражения в бюджетном учете первичных учетных документов | По мере поступления документов | Ведущий специалист по бухгалтерскому учету –Панкова Н.А.Ведущий специалист по бухгалтерскому учету –Рулевская О.Р.Главный специалист – главный бухгалтер – Гавриленко Ю.А. | СамоконтрольСамоконтрольКонтроль по подчиненности | По мере поступления документовПо мере поступления документовЕжеквартально |
| 4 | Правильность и своевременность оформления журналов ордеров | Ежемесячно | Ведущий специалист по бухгалтерскому учету –Панкова Н.А.Ведущий специалист по бухгалтерскому учету –Рулевская О.Р.Главный специалист – главный бухгалтер – Гавриленко Ю.А. | СамоконтрольСамоконтрольКонтроль по подчиненности | ЕжемесячноЕжемесячноЕжеквартально |
| 5 | Ведение кассового плана: - По доходам - По расходам  | ЕжемесячноЕжемесячно | Ведущий специалист по бухгалтерскому учету –Рулевская О.Р.Заместитель главы администрации по финансам, экономике, тарифам и ценообразованию – Норкко О.А. | СамоконтрольСамоконтроль, контроль по подчиненности | ЕжеквартальноЕжеквартально |
| 6 | Формирование и ведение сводной бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств | Ежеквартально | Заместитель главы администрации по финансам, экономике, тарифам и ценообразованию – Норкко О.А. | Самоконтроль, контроль по подчиненности | Ежеквартально |
| 7 | Формирование и ведение бюджетной сметы | По мере поступления документов | Главный специалист – экономист – Приходько Н.В.Заместитель главы администрации по финансам, экономике, тарифам и ценообразованию – Норкко О.А. | СамоконтрольСамоконтроль, контроль по подчиненности | ЕжемесячноЕжеквартально |
| 8 | Проверка составления муниципальных программ в соответствии с рабочими таблицами (мероприятия, целевые индикаторы, финансирование мероприятий) | Ежемесячно | Главный специалист – экономист – Приходько Н.В. – в части соответствия мероприятий, целевых индикаторов и финансирования в муниципальных программах рабочим таблицамГлавный специалист – контрактный управляющий – Окунев С.С. - в части соответствия мероприятий в муниципальных программах плану графикуЗаместитель главы администрации по финансам, экономике, тарифам и ценообразованию – Норкко О.А. | СамоконтрольСамоконтрольКонтроль по подчиненности | ЕжемесячноЕжемесячноЕжеквартально |
| 9 | Проверка правильности составления отчетов о ходе реализации муниципальных программ ответственными исполнителями | ЕжеквартальноЕжеквартальноЕжеквартальноЕжеквартально | Ведущий специалист по бухгалтерскому учету –Панкова Н.А. – в части отражения информации в отчете принятых бюджетных обязательств и кассового исполнения мероприятий по муниципальным программамГлавный специалист – контрактный управляющий – Окунев С.С. – в части отражения информации в отчете об исполнении графика реализации (выполнения) мероприятий по муниципальным программамГлавный специалист – экономист – Приходько Н.В. – в части соответствия в отчете наименования мероприятия и плановой суммы показателям в муниципальной программеЗаместитель главы администрации по финансам, экономике, тарифам и ценообразованию – Норкко О.А. | СамоконтрольСамоконтрольСамоконтрольКонтроль по подчиненности | ЕжеквартальноЕжеквартальноЕжеквартальноЕжеквартально |
| 10 | Оценка эффективности реализации муниципальных программ | По итогам года | Главный специалист – экономист – Приходько Н.В.Заместитель главы администрации по финансам, экономике, тарифам и ценообразованию – Норкко О.А. | СамоконтрольКонтроль по подчиненности | По итогам годаПо итогам года |
| 11 | Анализ расходов на содержание ОМСУ | ежеквартально | Главный специалист – экономист – Приходько Н.В.Заместитель главы администрации по финансам, экономике, тарифам и ценообразованию – Норкко О.А. | СамоконтрольКонтроль по подчиненности | ЕжеквартальноЕжеквартально |
| 12 | Контроль за соответствием фактического исполнения мероприятия в муниципальной программе сроку, планируемому в рабочей таблице при подготовке проекта бюджета | Ежемесячно | Заместитель главы администрации по финансам, экономике, тарифам и ценообразованию – Норкко О.А. | Анализ | Ежемесячно |

**Раздел 2 Внутренний финансовый контроль, осуществляемый по подведомственности**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименованиеобъекта проверки, юридический/ фактический адрес  | Метод осуществления контрольного мероприятия | Тема контрольного мероприятия | Проверяемый период | Месяц начала проведения проверки |
| 1 | МКУ «Альтернатива»188680, Ленинградская область, Всеволожский район, д.Колтуши д.32. | Камеральная проверка | 1. Проверка соблюдения бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные отношения;2. Проверка соблюдения законодательства о контрактной системе в сфере закупок.  | 2020 год | Март 2021г |

**Раздел 3 ПЛАН внутреннего финансового аудита муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Тема аудиторской проверки | Объекты аудита | Вид аудиторской проверки | Проверяемый период | Срок проведения аудиторской проверки | Ответственные исполнители |
| 1 | Аудит достоверности бюджетной отчетности единой методологии составления, представления и утверждения бюджетной отчетности | МКУ «Альтернатива»188680, Ленинградская область, Всеволожский район, д.Колтуши д.32. | Камеральная | 2019-2020 год | Апрель 2021  | Главный специалист –главный бухгалтер Гавриленко Ю.А.Ведущий специалист по бухгалтерскому учету – Рулевская О.Р.Заместитель главы администрации по финансам, экономике, тарифам и ценообразованию – Норкко О.А. |
| 2 | Аудит достоверности бюджетной отчетности единой методологии составления, представления и утверждения бюджетной отчетности | МКУ «Колтушская ЦКС» 188680, Ленинградская область, Всеволожский район, д.Колтуши д.32. | Камеральная | 2020 год | Апрель 2021 | Главный специалист –главный бухгалтер Гавриленко Ю.А.Ведущий специалист по бухгалтерскому учету – Рулевская О.Р.Заместитель главы администрации по финансам, экономике, тарифам и ценообразованию – Норкко О.А |

Руководитель субъекта внутреннего финансового контроля и аудита \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_Норкко О.А.\_\_\_\_\_\_\_

 (Подпись) (расшифровка подписи)

«\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.