



Колтушское городское поселение
Всеволожского муниципального района
Ленинградской области

АДМИНИСТРАЦИЯ

РАСПОРЯЖЕНИЕ

25.12.2023 № 150

д. Колтуши

Об утверждении Плана внутреннего
финансового контроля и плана
внутреннего финансового аудита
администрации Колтушского городского поселения на 2024 год

В соответствии с постановлением администрации от 26.07.2019 №505 «Об утверждении Порядка осуществления полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю и внутреннему финансовому аудиту 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 Колтушского городского поселения на 2024 год (Приложение).

2. Настоящее распоряжение подлежит размещению на официальном сайте Колтушского городского поселения.

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

Глава администрации

А.Ю.Зыбин

УТВЕРЖДЕН
распоряжением администрации
Колтушского городского поселения
от 25.12.2023 №150

**План внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита администрации
Колтушского городского поселения на 2024 год**

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

№ п/п	Наименование контрольного действия	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие с указанием Ф.И.О., должности	Способ внутреннего финансового контроля / периодичность контрольных действий	Метод внутреннего финансового контроля	Контрольные действия
1	Правильность оформления первичных документов, предоставленных в бухгалтерию для оплаты за поставленный товар (выполненные работы, оказанные услуги)	Главный специалист – главный бухгалтер – Гавриленко Ю.А.	Сплошной/ По мере поступления документов	Самоконтроль, контроль по подчиненности	Проверка оформления документов

2	Формирование заявок на оплату расходов	<p>Ведущий специалист по бухгалтерскому учету – Панкова Н.А.</p> <p>Главный специалист – главный бухгалтер – Гавриленко Ю.А.</p>	<p>Сплошной/ По мере поступления документов на оплату</p> <p>Сплошной/ По мере поступления документов на оплату</p>	<p>Самоконтроль</p> <p>Контроль по подчиненности</p>	<p>Проверка оформления документов</p> <p>Проверка оформления документов</p>
3	Правильность и своевременность отражения в бюджетном учете первичных учетных документов	<p>Ведущий специалист по бухгалтерскому учету – Панкова Н.А.</p> <p>Ведущий специалист по бухгалтерскому учету – Рулевская О.Р.</p> <p>Главный специалист – главный бухгалтер – Гавриленко Ю.А.</p>	<p>Сплошной/ По мере поступления документов на оплату</p> <p>Сплошной/ По мере поступления документов на оплату</p> <p>Сплошной/ежеквартально</p>	<p>Самоконтроль</p> <p>Самоконтроль</p> <p>Контроль по подчиненности</p>	<p>Проверка оформления документов</p> <p>Проверка оформления документов</p> <p>Проверка оформления документов</p>

4	<p>Правильность и своевременность оформления журналов ордеров</p>	<p>Ведущий специалист по бухгалтерскому учету – Панкова Н.А.</p> <p>Ведущий специалист по бухгалтерскому учету – Рулевская О.Р.</p> <p>Главный специалист – главный бухгалтер – Гавриленко Ю.А.</p>	<p>Сплошной/ежемесячно</p> <p>Сплошной/ежемесячно</p> <p>Сплошной/ежемесячно</p>	<p>Самоконтроль</p> <p>Самоконтроль</p> <p>Контроль по подчиненности</p>	<p>Проверка оформления документов</p> <p>Проверка оформления документов</p> <p>Проверка оформления документов</p>
5	<p>Ведение кассового плана:</p> <p>- По доходам</p> <p>- По расходам</p>	<p>Ведущий специалист по бухгалтерскому учету – Рулевская О.Р.</p> <p>Заместитель главы администрации по финансам, экономике, тарифам и ценообразованию – Норкко О.А.</p>	<p>Сплошной/по мере формирования документа</p> <p>Сплошной/по мере формирования документа</p>	<p>Самоконтроль</p> <p>Самоконтроль, контроль по подчиненности</p>	<p>Сверка данных</p> <p>Сверка данных</p>

6	Формирование и ведение сводной бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств	Заместитель главы администрации по финансам, экономике, тарифам и ценообразованию – Норкко О.А.	Сплошной/по мере формирования документа	Самоконтроль, контроль по подчиненности	Сверка данных
7	Формирование и ведение бюджетной сметы	<p>Главный специалист – экономист – Рулевская О.Р.</p> <p>Заместитель главы администрации по финансам, экономике, тарифам и ценообразованию – Норкко О.А.</p>	<p>Сплошной/по мере формирования документа</p> <p>Сплошной/по мере формирования документа</p>	<p>Самоконтроль</p> <p>Самоконтроль, контроль по подчиненности</p>	<p>Сверка данных</p> <p>Сверка данных</p>
8	Проверка составления муниципальных программ в соответствии с рабочими таблицами (мероприятия, целевые индикаторы, финансирование мероприятий)	Главный специалист – экономист – Рулевская О.Р. – в части соответствия мероприятий, целевых индикаторов и финансирования в муниципальных	Сплошной/по мере формирования документа	Самоконтроль	Сверка данных

		<p>программах рабочим таблицам</p> <p>Главный специалист – контрактный управляющий – Окунев С.С. - в части соответствия мероприятий в муниципальных программах плану графику</p> <p>Заместитель главы администрации по финансам, экономике, тарифам и ценообразованию – Норкко О.А.</p>	<p>Сплошной/по мере формирования документа</p> <p>Сплошной/по мере формирования документа</p> <p>Сплошной/по мере формирования документа</p>	<p>Самоконтроль</p> <p>Самоконтроль</p> <p>Контроль по подчиненности</p>	<p>Сверка данных</p> <p>Сверка данных</p> <p>Сверка данных</p>
9	Проверка правильности составления отчетов о ходе реализации муниципальных программ ответственными исполнителями	<p>Ведущий специалист по бухгалтерскому учету – Панкова Н.А. – в части отражения информации в отчете принятых бюджетных обязательств и кассового исполнения</p>	<p>Сплошной/ежеквартально</p>	<p>Самоконтроль</p>	<p>Сверка данных</p>

		<p>мероприятий по муниципальным программам</p> <p>Главный специалист – контрактный управляющий – Окунев С.С. – в части отражения информации в отчете об исполнении графика реализации (выполнения) мероприятий по муниципальным программам</p>	<p>Сплошной/ежеквартально</p>	<p>Самоконтроль</p>	<p>Сверка данных</p>
		<p>Главный специалист – экономист – Рулевская О.Р. – в части соответствия в отчете наименования мероприятия и плановой суммы показателям в муниципальной программе</p>	<p>Сплошной/ежеквартально</p>	<p>Самоконтроль</p>	<p>Сверка данных</p>

		Заместитель главы администрации по финансам, экономике, тарифам и ценообразованию – Норкко О.А.	Сплошной/ежеквартально	Контроль по подчиненности	Сверка данных
10	Оценка эффективности реализации муниципальных программ	<p>Главный специалист – экономист – Рулевская О.Р.</p> <p>Заместитель главы администрации по финансам, экономике, тарифам и ценообразованию – Норкко О.А.</p>	<p>Сплошной/ежегодно</p> <p>о</p> <p>Сплошной/ежегодно</p> <p>о</p>	<p>Самоконтроль</p> <p>Контроль по подчиненности</p>	<p>Сверка данных</p> <p>Сверка данных</p>

Раздел 2 Внутренний финансовый контроль, осуществляемый по подведомственности

№ п/п	Наименование объекта 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, г.Колтуши д.32.	Камеральная проверка	Проверка соблюдения бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные отношения;	2021-2023 год	Апрель 2024г

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

№ 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, г.Колтуши д.32.	Камеральная	2023 год	Август 2024	<p>Главный специалист – главный бухгалтер Гавриленко Ю.А.</p> <p>Ведущий специалист по бухгалтерскому учету – Рулевская О.Р.</p> <p>Заместитель главы администрации по финансам, экономике, тарифам и ценообразованию – Норкко О.А.</p>
2	Аудит достоверности бюджетной отчетности единой методологии составления, представления и	МКУ «Колтушская ЦКС» 188680, Ленинградская область, Всеволожский район, г.Колтуши д.32.	Камеральная	2023 год	Июль 2024	<p>Главный специалист – главный бухгалтер Гавриленко Ю.А.</p>

	утверждения бюджетной отчетности					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)

«25» декабря 2023 г.