

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
Ленинградская область
Муниципальное образование Колтушское сельское поселение
Всеволожского муниципального района

АДМИНИСТРАЦИЯ

РАСПОРЯЖЕНИЕ

28.12.2022 № 174

д. Колтуши

Об утверждении Плана внутреннего
финансового контроля и плана
внутреннего финансового аудита
администрации МО Колтушское СП на 2023 год

В соответствии с постановлением администрации МО Колтушское СП 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 МО Колтушское СП на 2023 год (Приложение).

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 28.12.2022 №174

План внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита администрации МО Колтушское СП на 2023 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	Правильность и своевременность оформления журналов ордеров	<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</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>

		ценообразованию – Норкко О.А.			
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	Главный специалист – экономист – Рулевская О.Р. Заместитель главы администрации по финансам, экономике, тарифам и ценообразованию – Норкко О.А.	Сплошной/по мере формирования документа Сплошной/по мере формирования документа	Самоконтроль Самоконтроль, контроль по подчиненности	Сверка данных Сверка данных
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	Сплошной/по мере формирования документа	Самоконтроль	Сверка данных

		<p>финансирования в муниципальных 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	Ведущий специалист по бухгалтерскому учету – Панкова Н.А. – в части	Сплошной/ежеквартально	Самоконтроль	Сверка данных

		<p>отражения информации в отчете принятых бюджетных обязательств и кассового исполнения 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>Главный специалист – экономист – Рулевская О.Р. – в части соответствия в отчете наименования мероприятия и плановой суммы показателям в</p>	<p>Сплошной/ежеквартально</p> <p>Сплошной/ежеквартально</p>	<p>Самоконтроль</p> <p>Самоконтроль</p>	<p>Сверка данных</p> <p>Сверка данных</p>
--	--	--	---	---	---

		<p>муниципальной программе</p> <p>Заместитель главы администрации по финансам, экономике, тарифам и ценообразованию – Норкко О.А.</p>	<p>Сплошной/ежеквартально</p>	<p>Контроль по подчиненности</p>	<p>Сверка данных</p>
10	<p>Оценка эффективности реализации муниципальных программ</p>	<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>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 Колтушская ЦКС» 188680, Ленинградская область, Всеволожский район, д.Колтуши д.32.	Камеральная проверка	Проверка соблюдения бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные отношения; Проверка соблюдения законодательства о контрактной системе в сфере закупок.	2020-2021 год	Апрель 2023г

Руководитель субъекта внутреннего финансового контроля и аудита _____

Норкко О.А.

(Подпись) (расшифровка подписи)

«28» декабря 2022 г.