МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ

«ЗОРКАЛЬЦЕВСКОЕ СЕЛЬСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ»

**АДМИНИСТРАЦИЯ ЗОРКАЛЬЦЕВСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

29.12. 2020 г. № 500

с. Зоркальцево

Об утверждении плана внутреннего муниципального финансового контроля муниципального образования «Зоркальцевское сельское поселение» на 2021 год

Руководствуясь статьей 269.2 Бюджетного [кодекс](consultantplus://offline/ref=08D1BD4CC88B52F8907930E026B1A507A8B09204105C2CABAED72BA72F546416BE09B8474374W707E)а Российской Федерации, Постановлением Администрации Зоркальцевского сельского поселения № 266 от 04 сентября 2019 года, в целях повышения качества бухгалтерского учета, достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета методологии и стандартам бюджетного учета, установленным Министерством финансов Российской Федерации

**ПОСТАНОВЛЯЮ:**

1. Утвердить план внутреннего муниципального финансового контроля на 2021 год согласно приложению № 1 к настоящему постановлению.
2. Утвердить план внутреннего муниципального финансового аудита на 2022 год согласно приложению № 2 к настоящему постановлению.
3. Настоящее постановление вступает в силу со дня опубликования.
4. Опубликовать настоящее постановление в информационном бюллетене Зоркальцевского сельского поселения и разместить на официальном сайте муниципального образования «Зоркальцевское сельское поселение» в сети Интернет – www: zorkpos.tomsk.ru.

7. Контроль за исполнением настоящего постановления возлагаю на себя.

Глава поселения В. Н. Лобыня

Исполнитель

Голоманская Елена Константиновна

В дело № 01 - \_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Н.В.Наконечная

«\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2020 г

Приложение № 1

к постановлению № 500 от 29.12.2020

Утверждаю

Глава поселения

(Глава Администрации)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ /В. Н. Лобыня/

подпись 29.12.2020

План

внутреннего муниципального финансового контроля

муниципального образования

«**Зоркальцевское сельское поселение»**

на 2021 год

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Процедура (операция)** | **Должностное лицо (исполнитель)** | **Период выполнения операции** | **Должностное лицо (контролер)** | **Метод контроля** | **Контрольное действие** | **Способ, сроки** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|  | Составление реестра расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований по направлениям деятельности | Голоманская Е.К. – ведущий специалист по экономической политике и бюджетному планированию | По мере возникновения необходимости формирования РРО | Голоманская Е.К. – ведущий специалист по экономической политике и бюджетному планированию | самоконтроль | Проверка правильности и полноты заполнения формы, сверка данных | Смешанный/  сплошной |
|  | Ведение кассового плана по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета Зоркальцевского сельского поселения | Голоманская Е.К. – ведущий специалист по экономической политике и бюджетному планированию | В течении года, по мере необходимости | Голоманская Е.К. – ведущий специалист по экономической политике и бюджетному планированию | самоконтроль | Проверка правильности и полноты заполнения форм, сверка данных | Смешанный/  сплошной |
|  | Составление, утверждение и ведение бюджетной сметы поселения | Голоманская Е.К. – ведущий специалист по экономической политике и бюджетному планированию | В течении года, по мере необходимости | Голоманская Е.К. – ведущий специалист по экономической политике и бюджетному планированию | самоконтроль | Проверка правильности и полноты заполнения форм | Смешанный/  сплошной |
|  | Составление бюджетной и иной отчетности, предоставляемой в органы местного самоуправления сельского поселения | Голоманская Е.К. – ведущий специалист по экономической политике и бюджетному планированию | В соответствии с графиком подготовки и рассмотрения документов | Голоманская Е.К. – ведущий специалист по экономической политике и бюджетному планированию | самоконтроль | Проверка соответствия утверждённым требованиям НПА | Смешанный/  сплошной |
|  | Исполнение сметы поселения по расходам, включая расходы на закупку товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд | Голоманская Е.К. – ведущий специалист по экономической политике и бюджетному планированию | В течении года, по мере возникновения обязательств | Голоманская Е.К. – ведущий специалист по экономической политике и бюджетному планированию | самоконтроль | Проверка правильности и полноты заполнения формы, сверка данных | Смешанный/  сплошной |
|  | Контроль исполнения судебных актов по искам к муниципальному образованию «Зоркальцевское сельское поселение», казенному учреждению, бюджетному учреждению | Голоманская Е.К. – ведущий специалист по экономической политике и бюджетному планированию | По мере возникновения обязательств | Голоманская Е.К. – ведущий специалист по экономической политике и бюджетному планированию | самоконтроль | Проверка соблюдения сроков представления и направления; визирование документа; подтверждение факта получения | Смешанный/  сплошной |
|  | Учет операций с нефинансовыми активами (материальными объектами, относящимися к основным средствам, материальными ценностями, приобретенными для использования в процессе деятельности учреждения) | Сергеева А. Н. – бухгалтер | В течении года, по мере поступления первичных учетных документов | Голоманская Е.К. – ведущий специалист по экономической политике и бюджетному планированию | самоконтроль/  контроль по подчиненности | Проверка правильности и полноты заполнения форм и требований принятой учетной политики | Смешанный/  сплошной |
|  | Учет показателей бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств, принятых бюджетных обязательств | Голоманская Е.К. – ведущий специалист по экономической политике и бюджетному планированию | В течении года, по мере необходимости | Голоманская Е.К. – ведущий специалист по экономической политике и бюджетному планированию | самоконтроль | Проверка правильности и полноты заполнения формы; сверка данных; визирование документа | Смешанный/  сплошной |
|  | Учет прочих расчетов с кредиторами | Сергеева А. Н. – бухгалтер | В течении года, по мере возникновения обязательств | Голоманская Е.К. – ведущий специалист по экономической политике и бюджетному планированию | самоконтроль/  контроль по подчиненности | Проверка правильности и полноты заполнения формы; сверка данных | Смешанный/  сплошной |
|  | Учет внутриведомственных расчетов | Голоманская Е.К. – ведущий специалист по экономической политике и бюджетному планированию | В течении года, по мере возникновения обязательств | Голоманская Е.К. – ведущий специалист по экономической политике и бюджетному планированию | самоконтроль | Проверка правильности и полноты заполнения формы; сверка данных | Смешанный/  сплошной |
|  | Ведение учета на забалансовых счетах | Сергеева А. Н. – бухгалтер | В течении года, по мере возникновения необходимости | Голоманская Е.К. – ведущий специалист по экономической политике и бюджетному планированию | самоконтроль/  контроль по подчиненности | Проверка правильности и полноты заполнения формы; сверка данных | Смешанный/  сплошной |
|  | Расчет и начисление заработной платы и иных выплат | Сергеева А. Н. – бухгалтер | В течении года, в соответствии с утверждёнными сроками | Голоманская Е.К. – ведущий специалист по экономической политике и бюджетному планированию | самоконтроль/  контроль по подчиненности | Проверка правильности начислений согласно утверждённым НПА | Смешанный/  сплошной |
|  | Расчет и начисление страховых взносов | Сергеева А. Н. – бухгалтер | В течении года, в соответствии с утверждёнными сроками | Голоманская Е.К. – ведущий специалист по экономической политике и бюджетному планированию | самоконтроль/  контроль по подчиненности | Проверка правильности начислений; сверка данных | Смешанный/  сплошной |
|  | Ведение банковских операций | Сергеева А. Н. – бухгалтер | В течении года, по мере формирования Журналов операций | Голоманская Е.К. – ведущий специалист по экономической политике и бюджетному планированию | самоконтроль/  контроль по подчиненности | Проверка правильности и полноты заполнения формы; сверка данных | Смешанный/  сплошной |
|  | Составление платежных документов | Сергеева А. Н. – бухгалтер | В течении года, по мере возникновения обязательств | Голоманская Е.К. – ведущий специалист по экономической политике и бюджетному планированию | самоконтроль/  контроль по подчиненности | Проверка правильности и полноты заполнения формы; сверка данных | Смешанный/  сплошной |
|  | Учет финансовых вложений | Голоманская Е.К. – ведущий специалист по экономической политике и бюджетному планированию | В течении года, по мере формирования регистров | Голоманская Е.К. – ведущий специалист по экономической политике и бюджетному планированию | самоконтроль | Проверка правильности и полноты заполнения формы; сверка данных | Смешанный/  сплошной |
|  | Постановка на бюджетный учет бюджетных обязательств по направлениям деятельности Администрации | Сергеева А. Н. – бухгалтер | В течении года, по мере возникновения обязательств | Голоманская Е.К. – ведущий специалист по экономической политике и бюджетному планированию | самоконтроль/  контроль по подчиненности | Проверка правильности и полноты заполнения формы; сверка данных | Смешанный/  сплошной |
|  | Учет расчетов по видам доходов бюджета, администрируемых Администрацией | Голоманская Е.К. – ведущий специалист по экономической политике и бюджетному планированию | В течении года, по мере возникновения обязательств | Голоманская Е.К. – ведущий специалист по экономической политике и бюджетному планированию | самоконтроль | Проверка правильности и полноты заполнения формы; сверка данных | Смешанный/  сплошной |
|  | Проведение инвентаризации финансовых обязательств | Сергеева А. Н. – бухгалтер | IV квартал | Голоманская Е.К. – ведущий специалист по экономической политике и бюджетному планированию | самоконтроль/  контроль по подчиненности | Сверка данных | Смешанный/  сплошной |
|  | Составление форм бюджетной отчетности | Сергеева А. Н. – бухгалтер | В течении года, по мере формирования регистров | Голоманская Е.К. – ведущий специалист по экономической политике и бюджетному планированию | самоконтроль/  контроль по подчиненности | Проверка правильности и полноты заполнения формы; сверка данных | Смешанный/  сплошной |
|  | Оплата судебных актов | Сергеева А. Н. – бухгалтер | По мере возникновения обязательств | Голоманская Е.К. – ведущий специалист по экономической политике и бюджетному планированию | самоконтроль/  контроль по подчиненности | Проверка правильности и полноты заполнения формы; сверка данных | Смешанный/  сплошной |
|  | Обработка платежей по доходам | Голоманская Е.К. – ведущий специалист по экономической политике и бюджетному планированию | В течении года, по мере необходимости | Голоманская Е.К. – ведущий специалист по экономической политике и бюджетному планированию | самоконтроль | Проверка правильности и полноты заполнения формы; сверка данных | Смешанный/  сплошной |
|  | Проведение корректировок платежей по обращениям участников, контрагентов, сверка платежей | Сергеева А. Н. – бухгалтер | В течении года, по мере необходимости | Голоманская Е.К. – ведущий специалист по экономической политике и бюджетному планированию | самоконтроль/  контроль по подчиненности | Проверка правильности и полноты заполнения формы; сверка данных | Смешанный/  сплошной |
|  | Подготовка уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежей | Голоманская Е.К. – ведущий специалист по экономической политике и бюджетному планированию | В течении года, по мере необходимости | Голоманская Е.К. – ведущий специалист по экономической политике и бюджетному планированию | самоконтроль | Проверка правильности и полноты заполнения формы; сверка данных | Смешанный/  сплошной |
|  | Подготовка решения администратора доходов о возврате платежей на основании поступивших исполнительных листов | Голоманская Е.К. – ведущий специалист по экономической политике и бюджетному планированию | В течении года, по мере необходимости | Голоманская Е.К. – ведущий специалист по экономической политике и бюджетному планированию | самоконтроль | Проверка правильности и полноты заполнения формы; сверка данных | Смешанный/  сплошной |

Приложение № 2

к постановлению № 500 от 29.12.2020

Утверждаю

Глава поселения

(Глава Администрации)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ /В. Н. Лобыня/

подпись 29.12.2020

План

внутреннего муниципального финансового аудита

муниципального образования

«**Зоркальцевское сельское поселение»**

на 2021 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| наименование и цель контрольного мероприятия | основание проведения проверки | Проверяемый период, дата начала проверки, срок проведения проверки | наименование объекта контроля, адрес, ОГРН, ИНН | Период  проведения контрольного мероприятия | форма проведения контрольного мероприятия. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Проверка законности и целевого характера использования финансовых средств, переданных на выполнение муниципального задания.  Проверка достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета методологии и стандартам бюджетного учета, установленным Министерством финансов Российской Федерации.  Оценка надежности внутреннего финансового контроля и подготовка рекомендаций по повышению его эффективности. | Постановление Администрации Зоркальцевского сельского поселения № 266 от 04.09.2019 | 2020 год  01.03.2021  1 месяц | Муниципальное автономное учреждение культуры «Сельский спортивно-досуговый комплекс» Зоркальцевского сельского поселения, д. Нелюбино, ул. Почтовая, 1  ОГРН 1037000054398  ИНН 7014025343 | I квартал | Плановая |