

АДМИНИСТРАЦИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
ЕВГАЩИНСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ
БОЛЬШЕРЕЧЕНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО
РАЙОНА ОМСКОЙ ОБЛАСТИ

РАСПОРЯЖЕНИЕ

29.12.2017г.

№ 34

Об утверждении годового плана внутреннего финансового контроля и
внутреннего финансового аудита бюджета
Евгашинского сельского поселения на 2018 год

В соответствии с Порядком осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита бюджета Евгашинского сельского поселения Большереченского муниципального района Омской области, руководствуясь Уставом Евгашинского сельского поселения, администрация Евгашинского сельского поселения постановляет:

1. Утвердить прилагаемый годовой план внутреннего финансового аудита бюджета Евгашинского сельского поселения Большереченского муниципального района Омской области на 2018 год согласно приложению №1.
2. Утвердить карту внутреннего финансового контроля на 2018 год бюджета Евгашинского сельского поселения Большереченского муниципального района Омской области согласно приложению №2.
3. Контроль за исполнением постановления оставляю за собой.

Глава сельского поселения



С.Б. Коротков

ПЛАН
внутреннего финансового аудита бюджета Евгашинского сельского поселения
Большереченского муниципального района Омской области
на 2018 год

№ п/п	Объект аудита	Проверяемая бюджетная процедура	Срок проведения	Ответственный исполнитель
1	Организация бухгалтерского учета бюджета	Правильность и своевременность оформления журналов операций, оборотных ведомостей; - соответствие итогов журналов операций, оборотных ведомостей данным синтетического учета; - хранение бухгалтерских документов текущего года и прошлых лет; - правильность оформления первичных документов.	октябрь	специалист 2 категории
2	Обоснованность сметных назначений и исполнение сметы бюджета	Наличие уведомлений о бюджетных ассигнованиях, лимитах бюджетных обязательств, своевременность и правильность отражения их в учёте	ноябрь	ведущий специалист
3	Соответствие результатов реализации программ поселения и указанным в них целям, задачам и ожидаемым результатам реализации	Отчет о реализации и результаты оценки эффективности реализации муниципальной программы «Развития социально-экономического потенциала Евгашинского сельского поселения Большереченского муниципального района Омской области до 2020 года»	ноябрь	ведущий специалист

УТВЕРЖДАЮ

Глава сельского поселения
С.Б. Коротков
29.12. 20 17 года

Карта внутреннего финансового контроля на 2018 год
бюджета Евгашинского сельского поселения Большереченского
муниципального района Омской области

Наименование процесса внутренней бюджетной процедуры	Наименование операции (действия по формированию документа, необходимого для выполнения внутренней бюджетной процедуры)	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Характеристики контрольного действия			
					Метод контроля	Контрольные действия	Вид/Способ контроля	Периодичность/Срок выполнения контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи ГРБС	Распределение бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств на соответствующий финансовый год в разрезе кодов классификации расходов бюджетной классификации РФ, ведение бюджетной росписи ГРБС в ПК ЕСУБП, в том числе внесение изменений в бюджетную роспись	ведущий специалист	ежегодно	ведущий специалист	Самоконтроль	авторизация операций	Смешанный, сплошной	ежемесячно
Ведение бюджетного учета, составление и предоставление бюджетной отчетности	Составление и предоставление бюджетной отчетности	ведущий специалист	ежегодно	ведущий специалист	Самоконтроль	авторизация операций	Смешанный, сплошной	ежемесячно
Составление проекта бюджета поселения	Составление и предоставление документов, необходимых при составлении бюджета поселения	ведущий специалист	ежегодно	ведущий специалист	Самоконтроль	авторизация операций	Смешанный, сплошной	Ежегодно, октябрь, ноябрь

ПЕРЕЧЕНЬ
 операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры) №_1_
 бюджета Евгашинского сельского поселения
 Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи ГРБС

Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Уровень рисков	Включить в карту внутреннего финансового контроля	Контрольные действия
1	2	3	4	5	6
Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи ГРБС	Распределение бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств по кодам КБК	Ведущий специалист	Высокий	Да	Самоконтроль
	Составление кассового плана	Ведущий специалист	Высокий	Да	Самоконтроль

ПЕРЕЧЕНЬ
 операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры) №_2_
 бюджета Евгашинского сельского поселения
 Ведение бюджетного учета составление и представление бюджетной отчетности

Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Уровень рисков	Включить в карту внутреннего финансового контроля	Контрольные действия
1	2	3	4	5	6
Ведение бюджетного учета, составление и предоставление бюджетной отчетности	Правильность отнесения затрат на соответствующие статьи расходов	Ведущий специалист	Высокий	Да	Самоконтроль
	Составление сводных учетных документов	Ведущий специалист	Высокий	Да	Самоконтроль
	Составление форм отчетности	Ведущий специалист	Высокий	Да	Самоконтроль

ПЕРЕЧЕНЬ
 операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры) №_3_
 бюджета Евгашинского сельского поселения
 Составление проекта бюджета поселения

Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Уровень рисков	Включить в карту внутреннего финансового контроля	Контрольные действия
1	2	3	4	5	6
Составление проекта бюджета поселения	Оценка ожидаемого исполнения бюджета в текущем году	Ведущий специалист	Средний	Да	Самоконтроль
	Прогноз развития на будущий год	Ведущий специалист	Высокий	Да	Самоконтроль
	Обоснование бюджетных ассигнований	Ведущий специалист	Высокий	Да	Самоконтроль

ЖУРНАЛ
учета результатов внутреннего финансового контроля за 2018 год
бюджета Евгашинского сельского поселения Большереченского
муниципального района Омской области
Администрация Евгашинского сельского поселения
(наименование подразделения, ответственного за выполнение
внутренних бюджетных процедур)

Проверка составления, утверждения и ведения бюджетной росписи ГРБС Администрации
Евгашинского сельского поселения Большереченского муниципального района Омской
области на 2018 год
(наименование внутренней бюджетной процедуры)

Дата	Наименование операции	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Характеристики контрольного действия	Результаты контрольного действия	Сведения о причинах возникновения недостатков (нарушений)	Предлагаемые меры по устранению недостатков (нарушений), причин их	Отметка об устранении
1	2	3	4	5	6	7	8	9
15.01.2018	Распределение бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств на соответствующий финансовый год в разрезе кодов классификации расходов бюджетной классификации РФ, ведение бюджетной росписи ГРБС в ПК ЕСУБП, в том числе внесение изменений в бюджетную роспись	Коваленко Т.П.	Синицкая О.К. Коротков С.Б.	Авторизация операций	1. Бюджетная роспись сформирована в программном комплексе ПК ЕСУБП и УРМ в соответствии с Решением Совета Евгашинского сельского поселения № 105 от 27.12.2017 года «О бюджете Евгашинского сельского поселения на 2018 год» 2. Коды КБК соответствуют действующему законодательству	Нарушений нет	-	-

В настоящем Журнале пронумеровано и прошнуровано 1 лист.

Руководитель структурного подразделения

Глава сельского поселения
(должность)

 С.Б. Коротков
(подпись) (расшифровка подписи)


"15" января 2018г.

ЖУРНАЛ
учета результатов внутреннего финансового контроля за 2018 год
бюджета Евгачинского сельского поселения Большереченского
муниципального района Омской области
Администрация Евгачинского сельского поселения
(наименование подразделения, ответственного за выполнение
внутренних бюджетных процедур)

проверка ведения бюджетного учета, составления бюджетной отчетности бюджета
Евгачинского сельского поселения
(наименование внутренней бюджетной процедуры)

Дата	Наименование операции	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Характеристики контрольного действия	Результаты контрольного действия	Сведения о причинах возникновения недостатков (нарушений)	Предлагаемые меры по устранению недостатков (нарушений), причин их	Отметка об устранении
1	2	3	4	5	6	7	8	9
08.10.2018г	Составление и предоставление бюджетной отчетности	Коваленко Т.П.	Синицкая О.К. Коротков С.Б.	Авторизация операций	Ошибки при формировании Расчета по страховым взносам (ф. КНД 1151111) за 3 квартал 2018 года	Несоответствие сведений, предоставленных в отчете	Предоставить уточненный (корректирующий) Расчет по страховым взносам (ф. КНД 1151111) за 3 квартал 2018 года	Недостатки устранены

В настоящем Журнале пронумеровано и прошнуровано 1 лист.

Руководитель структурного подразделения _____ Глава сельского поселения  С.Б. Коротков
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

"08" октября 2018 г.

ЖУРНАЛ
учета результатов внутреннего финансового контроля на 2018 год
бюджета Евгашинского сельского поселения Большереченского
муниципального района Омской области
Администрация Евгашинского сельского поселения
(наименование подразделения, ответственного за выполнение
внутренних бюджетных процедур)

проверка составления проекта бюджета
Евгашинского сельского поселения
(наименование внутренней бюджетной процедуры)

Дата	Наименование операции	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Характеристики контрольного действия	Результаты контрольного действия	Сведения о причинах возникновения недостатков (нарушений)	Предлагаемые меры по устранению недостатков (нарушений), причин их	Отметка об устранении
1	2	3	4	5	6	7	8	9
05.11.2018	Составление и предоставление документов, необходимых при составлении бюджета поселения	Коваленко Т.П.	Синицкая О.К. Коротков С.Б.	Авторизация операций	документы, необходимые при составлении бюджета поселения предоставлены в полном объеме в соответствии со ст.182.2 БК Российской Федерации	Недостатков нет	-	-

В настоящем Журнале пронумеровано и прошнуровано 1 лист.

Руководитель структурного подразделения

Глава сельского поселения
(должность)

(подпись)

 С.Б. Коротков
(расшифровка подписи)

"05" ноября 2018г.

ОТЧЕТ
о результатах внутреннего финансового контроля
по состоянию на "15" ноября 2018 года
бюджета Евгашинского сельского поселения Большереченского
муниципального района Омской области

Периодичность: годовая

Методы контроля	Количество контрольных действий или проведенных контрольных мероприятий	Количество выявленных недостатков (нарушений)	Сумма выявленных нарушений	Сумма бюджетных средств, подлежащая возмещению	Сумма возмещенных бюджетных средств	Количество предложенных мер по устранению недостатков (нарушений) и причин их возникновения	Количество принятых мер	Количество материалов, направленных в органы государственного финансового контроля, правоохранительные органы
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Самоконтроль <*>	3	1	X	0	0	1	1	X
2. Контроль по подчиненности <*>			X					X
3. Контроль по подведомственности <*>			X					X
Итого								

<*> Отражается информация по мероприятиям, проведенным в соответствии с картой внутреннего финансового контроля, и по данным, отраженным в регистрах (журнала) внутреннего финансового контроля.

Руководитель структурного подразделения

Глава сельского поселения С.Б. Коротков
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

"15" ноября 2018 г.

ОТЧЕТ
о результатах внутреннего финансового аудита по состоянию
на "01" января 2019 года
бюджета Евгашинского сельского поселения Большереченского
муниципального района Омской области

Периодичность: годовая

Количество проведенных контрольных мероприятий	Количество заключений по результатам аудита	Количество выявленных недостатков (нарушений)	Количество предложенных мер по устранению недостатков (нарушений) и причин их возникновения	Решение главного администратора бюджетных средств	Принятые меры
1	2	3	4	5	6
3	3	1	1	Устранить выявленные недостатки до 01.12.2018г.	Недостатки устранены

Руководитель структурного подразделения

Глава сельского поселения
(должность)


(подпись)

С.Б. Коротков
(расшифровка подписи)

"11" января 2019 г.