Приложение

к Постановлению Администрации

Володинского сельского поселения №109 от 28.12.2018

План внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита в сфере бюджетных правоотношений

в Администрации Володинского сельского поселения на 2019 год

(в редакции постановления от 03.06.2019г. № 44)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Предмет контроля | Контрольное мероприятие  (в редакции постановления от 03.06.2019г. № 44) | Периодичность выполнения бюджетной процедуры | Должностные лица, осуществляющие контрольные действия | Метод контроля | Периодичность контрольных действий |
| Соблюдение бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения | Самоконтроль при совершении бюджетных процедур и операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения бюджетных процедур) | ежедневно | Глава Администрации,  Главный бухгалтер | Анализ и самоконтроль (проверка оформления и содержания документов).  Санкционирование операций | ежедневно |
| Обеспечение сохранности наличия денежных средств в кассе Администрации Володинского сельского поселения | по мере поступления денежной наличности в кассу | Главный бухгалтер  Главный специалист  Кассир | Инвентаризация кассы Администрации Володинского сельского поселения | ежемесячно |
| Обеспечение сохранности товарно-материальных ценностей Администрации Володинского сельского поселения | один раз в год | Глава Администрации,  Главный бухгалтер  Специалист по муниципальному имуществу | Проведение инвентаризации | один раз в год |
| Контроль за исполнением бюджета Володинского сельского поселения, включающий соблюдение требований бюджетного законодательства, осуществление мер по повышению эффективности использования бюджетных средств, включая меры по оздоровлению муниципальных финансов | ежедневно | Глава Администрации,  Главный бухгалтер | Анализ с пояснительной запиской | за 2018 год; за 1 квартал, за 1 полугодие, 9 месяцев 2019г. |
| Анализ финансового состояния (поступления доходов, исполнения по расходам, остатков средств бюджета на счете) | ежедневно | Глава Администрации,  Главный бухгалтер | Анализ | ежемесячно (при составлении месячной отчетности об исполнении бюджета) |
| Анализ расходов на содержание ОМСУ Володинского сельского поселения | ежеквартально | Главный бухгалтер | Анализ | ежеквартально |
| Экспертиза силами Заказчика результатов исполнения муниципального контракта | по мере исполнения муниципальных контрактов | Контрактный управляющий | Обследование и оценка качества исполнения муниципальных контрактов | экспертное заключение к каждому муниципальному контракту |
| Контроль за использованием средств муниципального дорожного фонда Володинского сельского поселения | ежемесячно | Главный бухгалтер | Отчет формы №1-ФД, отчет об использовании средств муниципального дорожного фонда | ежеквартально |
| Контроль потребления энергетических ресурсов | ежемесячно | Главный бухгалтер  Специалист по муниципальному имуществу | Мониторинг потребления | ежеквартально |
| Проверка целевого и правомерного использования бюджетных средств, выделенных муниципальному образованию Володинское сельское поселение по государственной программе ««Развитие молодежной политики, физической культуры и спорта в Томской области», [подпрограмма](consultantplus://offline/ref=777B06350D985561E7D00840DADF6B6921EF3DC962AC3C9C4AF8B57131004BEBD4500A156F54F413B5F764A9o8iCC) «Расширение сети спортивных сооружений», основное мероприятие «Развитие материально-технической базы для занятий спортом, физической культурой по месту жительства и в образовательных учреждениях» (Строительство универсальной спортивной площадки по адресу: Томская область, Кривошеинский район, с. Володино, ул. Коммунистическая, 37а)  (в редакции постановления от 03.06.2019г. № 44) | однократно | Ведущий специалист –юрисконсульт | Камеральная проверка | ноябрь 2019 |
| Полнота и достоверность отчетности о реализации муниципальных программ | Оценка эффективности реализации муниципальных программ и ведомственных целевых программ | ежеквартально | Глава Администрации  Главный бухгалтер  Главный специалист  Специалист по муниципальному имуществу  Ведущий специалист –юрисконсульт  (в редакции постановления от 03.06.2019г. № 44) | Мониторинг муниципальных программ и ведомственных целевых программ | ежеквартально по ВЦП; по итогам года по муниципальным программам |
| Проверка полноты и достоверности отчетности по ведомственной целевой программе «Информационная политика и работа с общественностью муниципального образования Володинское сельское поселение на 2016-2018 годы»  (в редакции постановления от 03.06.2019г. № 44) | однократно | Ведущий специалист –юрисконсульт | Камеральная проверка | июнь 2019 |
|  | Внутренний финансовый аудит:  контроль за осуществлением внутреннего финансового контроля  (в редакции постановления от 03.06.2019г. № 44) | однократно | Главный бухгалтер | Камеральная проверка | по итогам года |
| Подготовка сводной информации (отчета) о выявленных по результатам внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита недостатках и нарушениях | по итогам года | Главный бухгалтер | Обобщение информации по контрольным мероприятиям | по итогам года |
|  | Подготовка ежегодной информации по повышению экономности и результативности использования бюджетных средств | по итогам года | Главный бухгалтер | Анализ результатов выполнения плана мероприятий на 2019 год по увеличению объема налоговых и неналоговых доходов и использования бюджетных средств | по итогам года |