



**АДМИНИСТРАЦИЯ
ВЕРХНЕБУРЕЙНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
Хабаровского края
РАСПОРЯЖЕНИЕ**

25.12.2019 № 316-р

п. Чегдомын

Об утверждении карты внутреннего финансового контроля и плана внутреннего финансового аудита администрации Верхнебуреинского муниципального района на 2020 год

В соответствии с Положением о внутреннем финансовом контроле и внутреннем финансовом аудите администрации Верхнебуреинского муниципального района, утвержденного распоряжением администрации Верхнебуреинского района от 26.12.2017 № 290-р

1. Утвердить карту внутреннего финансового контроля администрации Верхнебуреинского муниципального района на 2020 год согласно приложению 1.

2. Утвердить план внутреннего финансового аудита администрации Верхнебуреинского муниципального района на 2020 год согласно приложению 2.

3. Контроль за исполнением данного распоряжения возлагаю на главного бухгалтера Рябыкину М.М.

И.о главы
администрации района

И.В.Феофанова

Приложение 1
УТВЕРЖДЕНА
распоряжением
администрации района

от 25.12.2019 № 316-р

КАРТА
внутреннего финансового контроля
администрации Верхнебузунского муниципального района на 2020 год

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля (операция, форма документа)	Ответственный за выполнение операции (формирования документа)	Периодичность выполнения операции (формирования документа)	Ответственный за осуществление внутреннего финансового контроля с указанием должности, фамилии, инициалов	Способ/метод внутреннего финансового контроля	Контрольное действие	Периодичность осуществления контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Формирование обоснований бюджетных ассигнований, формирование направления распределения бюджетных ассигнований по кодам классификации расходов на уровне ПБС и ГРБС;	Ведущий бухгалтер отдела бухгалтерского учета и отчетности	Раз в год	Главный бухгалтер отдела учета и отчетности М.М.Рябыкина (оценка своевременности, полноты и достоверности предоставленных обоснований бюджетных ассигнований)	Выборочный/Контроль по подчиненности; Сплошной(при наличии ошибок)/Контроль по подчиненности	проверка оформления документов, авторизация операций	Раз в год
				Ведущий бухгалтер отдела учета и отчетности Е.С.Черепанова (оценка своевременности, полноты и достоверности предоставленных	Сплошной/Самоконтроль	проверка оформления документов, авторизация операций	Раз в год

				обоснований бюджетных ассигнований отдела учета и отчетности				
2	Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств ПБС; ГРБС	Ведущий бухгалтер отдела бухгалтерского учета и отчетности (составление, утверждение и ведение бюджетной росписи, внесение в неё изменений в соответствии с бюджетными ассигнованиями, утвержденными сводной бюджетной росписью и утвержденными лимитами бюджетных обязательств)	Раз в год, по необходимости	Ведущий бухгалтер отдела учета и отчетности Е.С. Черепанова (оценка своевременности, полноты и достоверности предоставленных данных)	Сплошной/Самоконтроль	проверка оформления документов, авторизация операций	Раз в год, по необходимости	
				Главный бухгалтер отдела учета и отчетности М.М. Рябыкина (оценка своевременности, полноты и достоверности предоставленных данных)	Выборочный/Контроль по подчиненности; Сплошной (при наличии ошибок)/Контроль по подчиненности	проверка оформления документов, авторизация операций	Раз в год, по необходимости	
3	Составление утверждение и ведение бюджетной сметы	Ведущий бухгалтер отдела бухгалтерского учета и отчетности	Раз в год, по необходимости	Ведущий бухгалтер отдела учета и отчетности Е.С. Черепанова (оценка своевременности, полноты и достоверности предоставленных данных)	Сплошной/Самоконтроль	проверка оформления документов, авторизация операций	Раз в год, по необходимости	
				Главный бухгалтер отдела учета и отчетности М.М. Рябыкина (оценка своевременности, полноты и достоверности предоставленных данных)	Выборочный/Контроль по подчиненности; Сплошной (при наличии ошибок)/Контроль по подчиненности	проверка оформления документов, авторизация операций		

4	Принятие и исполнение бюджетных обязательств	Главный бухгалтер, ведущие бухгалтеры отдела бухгалтерского учета и отчетности(отражение отдельных операций в бюджетном учете согласно положениям Инструкции по бюджетному учету, учетной политики, в том числе формирование сведений о б обязательств, заявок на финансирование, заявок на кассовый расход)	Постоянно	Ведущие бухгалтеры отдела учета и отчетности Е.С. Черепанова, Т.Н.Войтке, Е.Б.Маковецкая, А.А.Федосеева(оценка своевременности, полноты и достоверности предоставленных данных)	Сплошной/Самоконтроль	проверка оформления документов, авторизация операций	Постоянно
				Главный бухгалтер отдела учета и отчетности М.М.Рябыкина (оценка своевременности, полноты и достоверности предоставленных данных)	Выборочный/Контроль по подчиненности; Сплошной(при наличии ошибок)/Контроль по подчиненности	проверка оформления документов, авторизация операций	Постоянно
5	Ведение бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов. отражение информации, указанной в первичных учетных	Главный бухгалтер, ведущие бухгалтеры отдела бухгалтерского учета и отчетности(проверка и принятие к учету первичных документов и ведение бюджетного учета с	постоянно	Ведущие бухгалтеры отдела учета и отчетности Е.С. Черепанова, Т.Н.Войтке, Е.Б.Маковецкая, А.А.Федосеева(оценка своевременности, полноты и достоверности предоставленных данных)	Сплошной/Самоконтроль	проверка оформления документов, авторизация операций	Постоянно

	документах и регистрах бюджетного учета, проведение оценки имущества и обязательств, а также инвентаризаций.	безналичными денежными средствами, с подотчетными лицами, по расчетам с поставщиками и подрядчиками, по оплате труда, по поступлению, учету и выбытию нефинансовых активов с отражением хозяйственных операций в журналах-операций		Главный бухгалтер отдела учета и отчетности М.М.Рябкина (оценка своевременности, полноты и достоверности предоставленных данных)	Сплошной, выборочный/самоконтроль, контроль по подчиненности	проверка оформления документов, авторизация операций	Постоянно
6	Составление и представление бюджетной отчетности в финансовое управление администрации Верхнебуруевского района	Главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и отчетности (отражение результатов финансово-хозяйственной деятельности путем формирования годовой, квартальной, месячной отчетности согласно	Раз в месяц	Главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и отчетности М.М.Рябкина (оценка своевременности, полноты и достоверности отражения в бюджетной отчетности результатов финансово-хозяйственной деятельности)	Сплошной/Самоконтроль	проверка оформления документов, авторизация операций, оценка своевременности, полноты и достоверности отражения в бюджетной отчетности результатов финансово-хозяйственной деятельности	Раз в месяц
7	Исполнение судебных актов по искам предусматривающих обращение взыскания на средства районного	Главный бухгалтер, ведущий бухгалтер отдела бухгалтерского учета и отчетности (учет, контроль, хранение исполнительных	постоянно	Ведущий бухгалтер отдела учета и отчетности Т.Н.Войтке (оценка полноты и достоверности оснований, своевременности исполнения)	Сплошной/Самоконтроль	проверка оформления документов, авторизация операций	Постоянно

	бюджета	документов)		Главный бухгалтер отдела учета и отчетности М.М.Рябкина (оценка полноты и достоверности оснований, своевременности исполнения)	Выборочный/Контроль по подчиненности; Сплошной(при наличии ошибок)/Контроль по подчиненности	проверка оформления документов, авторизация операций	
8	Проведение оценки бюджетных рисков	Главный бухгалтер, Ведущий бухгалтер отдела бухгалтерского учета и отчетности	постоянно	Ведущий бухгалтер отдела учета и отчетности Е.С.Черепанова (оценка своевременности, полноты и достоверности предоставленных данных)		проверка оформления документов, авторизация операций	Постоянно
				Главный бухгалтер отдела учета и отчетности М.М.Рябкина(оценка своевременности, полноты и достоверности предоставленных данных)	Выборочный/Контроль по подчиненности; Сплошной(при наличии ошибок)/Контроль по подчиненности	проверка оформления документов, авторизация операций	

Приложение 2
УТВЕРЖДЁН
 распоряжением
 администрации района
 от 25.12.2019 № 316-р

ПЛАН
 аудиторских проверок в администрации
 Верхнебуреинского муниципального района на 2020 год

N п/п	Объект аудита	Тема проверки (проверяемые внутренние бюджетные процедуры)	Срок проверки	Ответственные исполнители
1	2	3	4	5
1.	Администрация Верхнебуреинского муниципального района	Процедура ведения бюджетного учета, в том числе принятия к учету первичных учетных документов, отражение информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета	01.01.2020- 31.12.2020г	Специалисты отдела учета и отчетности
2.	Собрание Депутатов Верхнебуреинского муниципального района	Процедура ведения бюджетного учета, в том числе принятия к учету первичных учетных документов, отражение информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета	01.01.2020- 31.12.2020г	Специалисты отдела учета и отчетности
3.	МКУ «ЕДДС»	Процедура ведения бюджетного учета, в том числе принятия к учету первичных учетных документов, отражение информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета	01.01.2020- 31.12.2020г	Специалисты отдела учета и отчетности

4.	МКУ «АХЧ»	Процедура ведения бюджетного учета, в том числе принятия к учету первичных учетных документов, отражение информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета	01.01.2020- 31.12.2020г	Специалисты отдела учета и отчетности
----	-----------	--	----------------------------	--