



**АДМИНИСТРАЦИЯ
ВЕРХНЕБУРЕЙНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
Хабаровского края
РАСПОРЯЖЕНИЕ**

21.12.2021 № 408-р

п. Чегдомын

Об утверждении карты внутреннего финансового контроля и плана внутреннего финансового аудита администрации Верхнебуреинского муниципального района на 2022 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 2022 год, согласно приложению 1 к настоящему распоряжению.

2. Утвердить план внутреннего финансового аудита администрации Верхнебуреинского муниципального района на 2022 год, согласно приложению 2 к настоящему распоряжению.

3. Контроль за исполнением настоящего распоряжения возложить на главного бухгалтера М.М. Рябыкину.

4. Настоящее распоряжение вступает в силу со дня его подписания.

Глава района

А.М.Маслов

РА 000437

Приложение 1
УТВЕРЖДЕНА
распоряжением
администрации района
от 21.12.2021 № 408-р

КАРТА
внутреннего финансового контроля
администрации Верхнебуреинского муниципального района на 2022год

№ 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 и направление 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				Сплошной/Самоконтроль	проверка оформления документов, авторизация операций		

				предоставленных 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 и Раз в год, по необходимости и
				Главный бухгалтер отдела учета и отчетности М.М.Рябыкина (оценка своевременности,	Выборочный/Контроль по подчиненности; Сплошной(при наличии ошибок)/Контроль по подчиненности	проверка оформления документов, авторизация операций	

				полноты и достоверности предоставленных данных)			
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 бюджете, заявок на финансирование, заявок на кассовый расход)	Постоянно	Ведущие бухгалтеры отдела учета и отчетности Е.С.Черепанова, Т.Н.Войтке, Н.Ф.Бурсевич, 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 безналичными	постоянно	Ведущие бухгалтеры отдела учета и отчетности Е.С.Черепанова, Т.Н.Войтке, Н.Ф.Бурсевич, 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.	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.Рябыкина (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 Верхнебуреинского 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.Рябыкина (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 бюджета	Главный бухгалтер, ведущий бухгалтер отдела бухгалтерского учета и отчетности (учет, контроль, хранение исполнительных документов)	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

				Главный бухгалтер отдела учета и отчетности М.М.Рябыкина (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.Рябыкина(оценка своевременности, полноты и достоверности предоставленных данных)	Выборочный/Контроль по подчиненности; Сплошной(при наличии ошибок)/Контроль по подчиненности	проверка оформления документов, авторизация операций	

Главный бухгалтер _____ М.М. Рябыкина

План
аудиторских проверок в администрации Верхнебуреинского муниципального района на 2022 год

№ 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	01.01.2022-31.12.2022г	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	01.01.2022-31.12.2022г	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	01.01.2022-31.12.2022г	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	01.01.2022-31.12.2022г	Специалисты отдела учета и отчетности

5.	МБУ «Плавательный бассейн п. Чегдомын»	Процедура ведения бюджетного учета, в том числе принятия к учету первичных учетных документов, отражение информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета	01.01.2022-31.12.2022г	Специалисты отдела учета и отчетности
6.	Контрольно-счетная палата Верхнебуреинского 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	01.01.2022-31.12.2022г	Специалисты отдела учета и отчетности

Главный бухгалтер _____ М.М. Рябыкина