**Исполнение плана внутреннего финансового контроля**

**на 2020 год**

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование главного администратора бюджетных средств | Администрация городского поселения Игрим |
| Наименование бюджета | Бюджет городского поселения Игрим |
| Наименование подразделения, ответственного за выполнение  внутренних бюджетных процедур | Экономическая служба администрации городского поселения Игрим |

| п/п | Процесс | Наименование операции | Должностное лицо, ответственное за выполнение операции (исполнитель) | Срок выполнения операции | Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие | Характеристики контрольного действия | | |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Метод контроля | Контрольное действие | Вид/  способ контроля | Проведение контроля |
| 1. **Составление и представление в ФО документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета, в том числе реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований** | | | | | | | | |  |
| 1 | Составление и представление обоснований бюджетных ассигнований на фонд оплаты труда и страховых взносов в государственные внебюджетные фонды для формирования проекта бюджета | Качественное заполнение расчетных листов для проекта бюджета | Специалисты бухгалтерии | 3 – 4 квартал | Заместитель главы по ФЭВ | самоконтроль, контроль по уровню подчиненности | проверка оформления документов на соответствие требованиям НПА ГРБС | выборочный | проводится |
| 2 | Составление и представление обоснований бюджетных ассигнований на закупку товаров, работ и услуг для формирования проекта бюджета |  | Специалисты экономической службы | 3 – 4 квартал | Заместитель главы по ФЭВ, начальник экономической службы | самоконтроль, контроль по уровню подчиненности | проверка оформления документов на соответствие требованиям НПА ГРБС | выборочный | проводится |
| 3 | Составление и представление обоснований бюджетных ассигнований на уплату налогов и иных платежей для формирования проекта бюджета | Качественное заполнение расчетных листов для проекта | Специалисты экономической службы | 3 – 4 квартал | Заместитель главы по ФЭВ, | самоконтроль, контроль по уровню подчиненности | проверка оформления документов на соответствие требованиям НПА ГРБС | выборочный | проводится |
| 4 | Заполнение и ведение реестра расходных обязательств | Качественное заполнение формы реестра расходных обязательств | Специалист экономической службы | 2 квартал  4 квартал | Заместитель главы по ФЭВ, | самоконтроль | сверка данных, т.е. сравнение данных из разных источников | выборочный | проводится |
| **2. Составление, утверждение и ведение бюджетных смет** | | | | | | | | |  |
| 5 | Составление и представление бюджетных смет | Своевременное и качественное составление и представление бюджетных смет | Специалист экономической службы | в процессе формирования документа | Заместитель по ФЭВ, главный бухгалтер | самоконтроль, контроль по подчиненности | сверка данных, проверка оформления форм | сплошной | проводится |
| 6 | Утверждение бюджетных смет | Своевременное и качественное составление и представление бюджетных смет | Специалист экономической службы | после формирования документа | Заместитель по ФЭВ, главный бухгалтер | самоконтроль, контроль по подчиненности | проверка оформления документов на соответствие требованиям НПА ГРБС | сплошной | проводится |
| 7 | Ведение бюджетных смет | Своевременное и качественное внесение изменений в бюджетные сметы | Специалист экономической службы | по мере необходимости (не менее 1 раза в квартал) | Заместитель по ФЭВ,, главный бухгалтер | самоконтроль, контроль по подчиненности | сверка данных, проверка оформления форм | сплошной | проводится |
| **3. Принятие в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств и (или) бюджетных ассигнований бюджетных обязательств** | | | | | | | | |  |
| 8 | Принятие бюджетных обязательств | Своевременное и качественное принятие бюджетных обязательств | Главный бухгалтер | по мере необходимости (не менее 1 раза в квартал) | Заместитель главы по ФЭВ | самоконтроль, контроль по подчиненности | проверка оформления документов на соответствие требованиям НПА ГРБС | сплошной | проводится |
| 9 | Оформление заявок на кассовый расход | Качественное оформление заявок на кассовый расход | Бухгалтер-казначей | по мере необходимости (не менее 1 раза в квартал) | Главный бухгалтер | самоконтроль, смежный контроль | проверка оформления документов на соответствие требованиям НПА ГРБС | выборочный | проводится |
| **4. Составление и представление в ФО документов, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам бюджета, расходам бюджета и источникам финансирования дефицита бюджета** | | | | | | | | |  |
| 10 | Составление и представление сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам местного бюджета | Качественное оформление кассового плана по доходам бюджета в соответствии с установленным порядком | специалисты экономической службы | по мере необходимости (не менее 1 раза в квартал) | Заместитель главы по ФЭВ | самоконтроль | сбор (запрос), анализ и оценка (мониторинг) информации о результатах выполнения внутренних бюджетных процедур; проверка оформления документов на соответствие требованиям НПА ГРБС | выборочный | проводится |
| 11 | Составление и представление сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам местного бюджета | Качественное оформление кассового плана по расходам бюджета в соответствии с установленным порядком | специалисты экономической службы | по мере необходимости (не менее 1 раза в квартал) | Заместитель главы по ФЭВ | самоконтроль | сбор (запрос), анализ и оценка (мониторинг) информации о результатах выполнения внутренних бюджетных процедур; проверка оформления документов на соответствие требованиям НПА ГРБС | выборочный | проводится |
| 12 | Составление и представление сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана по источникам финансирования дефицита районного бюджета | Качественное оформление кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета в соответствии с установленным порядком | специалисты экономической службы | по мере необходимости (не менее 1 раза в квартал) | Заместитель главы по ФЭВ | самоконтроль | сбор (запрос), анализ и оценка (мониторинг) информации о результатах выполнения внутренних бюджетных процедур; проверка оформления документов на соответствие требованиям НПА ГРБС | выборочный | проводится |
| **5. Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи ГРБС** | | | | | | | | |  |
| 13 | Формирование и утверждение бюджетной росписи ГРБС | Своевременное и качественное формирование и утверждение бюджетной росписи ГРБС | специалисты экономической службы | 4 квартал | Заместитель главы по ФЭВ | самоконтроль, смежный контроль | проверка оформления документов на соответствие требованиям НПА ГРБС | сплошной | проводится |
| 14 | Ведение бюджетной росписи ГРБС, в том числе внесение изменений в бюджетную роспись | Качественное ведение бюджетной росписи ГРБС, в том числе внесение изменений в бюджетную роспись | специалисты экономической службы | ежеквартально, по мере внесения изменений | Заместитель главы по ФЭВ | самоконтроль | проверка оформления документов на соответствие требованиям НПА ГРБС | сплошной | проводится |
| **6. Составление и направление в ФО документов, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи, а также для доведения (распределения) бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств до ГРБС** | | | | | | | | |  |
| 15 | Формирование и направление предложений по внесению изменений в распределение бюджетных ассигнований для включения в проект решения о внесении изменений в решение о бюджете | Правильность заполнения предложений по внесению изменений в распределение бюджетных ассигнований для включения в проект решения о внесении изменений в решение о бюджете | Главный бухгалтер | ежеквартально, по мере внесения изменений | заместитель главы по ФЭВ | самоконтроль, контроль по уровню подчиненности | сбор (запрос), анализ и оценка (мониторинг) информации о результатах выполнения внутренних бюджетных процедур; проверка оформления документов на соответствие требованиям НПА ГРБС | выборочный | проводится |
| 16 | Формирование и направление предложений об изменении сводной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств | Формирование и направление предложений об изменении сводной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств | специалисты экономической службы | ежеквартально, по мере внесения изменений | Начальник экономической службы | самоконтроль, контроль по уровню подчиненности | сбор (запрос), анализ и оценка (мониторинг) информации о результатах выполнения внутренних бюджетных процедур; проверка оформления документов на соответствие требованиям НПА | выборочный | проводится |
| **7. Составление и представление бюджетной отчетности** | | | | | | | | |  |
| 17 | Составление ежемесячной, ежеквартальной и годовой бюджетной отчетности | Своевременное и качественное составление бюджетной отчетности | специалисты экономической службы, бухгалтерии | по мере необходимости (не менее 1 раза в квартал) | Заместитель главы по ФЭВ, главный бухгалтер | самоконтроль, контроль по уровню подчиненности | сбор и анализ информации ответственным должностным лицом | сплошной | проводится |
| 18 | Представление ежемесячной, ежеквартальной и годовой бюджетной отчетности | Своевременное и качественное представление бюджетной отчетности | специалисты экономической службы, бухгалтерии | по мере необходимости (не менее 1 раза в квартал) | Заместитель главы по ФЭВ, главный бухгалтер | самоконтроль, контроль по уровню подчиненности | подтверждение (согласование) операций (визирование документа вышестоящим должностным лицом) | выборочный | проводится |
| **8. Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей (поступления источников финансирования дефицита бюджета) в местный бюджет, пеней и штрафов по ним (за исключением операций, осуществляемых в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, таможенным законодательством, законодательством РФ о страховых взносах)** | | | | | | | | |  |
| 19 | Формирование (актуализация) и утверждение перечня администраторов доходов бюджетов | Правильность заполнения перечня администраторов доходов бюджетов | специалисты экономической службы | по мере необходимости (не менее 1 раза в квартал) | Заместитель главы по ФЭВ | самоконтроль | проверка оформления документов на соответствие требованиям НПА ГРБС | сплошной | проводится |
| 20 | Контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет | Своевременность, правильность и полнота осуществления платежей, поступления источников финансирования дефицита бюджета в бюджет | главный бухгалтер | по мере необходимости (не менее 1 раза в квартал) | Главный бухгалтер, Заместитель главы по ФЭВ | самоконтроль, контроль по уровню подчиненности | сверка данных, подтверждение (согласование) операций (визирование документа вышестоящим должностным лицом) | сплошной | проводится |
| 21 | Уточнение платежей в бюджет, в том числе невыясненных поступлений | Х | Заместитель главы по ФЭВ | по мере необходимости (не менее 1 раза в квартал) | Заместитель главы по ФЭВ | самоконтроль | сверка данных, т.е. сравнение данных из разных источников | сплошной | проводится |
| **9. Ведение бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов), отражение информации, указанной в первичных учетных документах в регистрах бюджетного учета, проведение оценки имущества и обязательств, а также инвентаризаций** | | | | | | | | |  |
| 22 | Ведение бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов), отражение информации, указанной в первичных учетных документах в регистрах бюджетного учета | Принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов), отражение информации в регистрах бюджетного учета, ведение банковских операций, санкционирование расходов | Специалисты бухгалтерии | по мере необходимости (не менее 1 раза в квартал) | главный бухгалтер | самоконтроль, контроль по уровню подчиненности | сверка данных, т.е. сравнение данных из разных источников; подтверждение (согласование) операций (визирование документа вышестоящим должностным лицом) | сплошной | проводится |
| 23 | Осуществление расчетов с работниками по выплатам денежного содержания и заработной платы, осуществление расчетов с поставщиками за поставленные товары, оказанные  услуги | Х | Специалисты бухгалтерии, главный бухгалтер | по мере необходимости (не менее 1 раза в квартал) | главный бухгалтер | самоконтроль, контроль по уровню подчиненности | сверка данных, т.е. сравнение данных из разных источников; подтверждение (согласование) операций (визирование документа вышестоящим должностным лицом) | сплошной | проводится |
| 24 | Проведение оценки имущества и обязательств, а также инвентаризаций | Х | Специалисты бухгалтерии | 4 квартал | главный бухгалтер | самоконтроль, контроль по уровню подчиненности | подтверждение (согласование) операций (визирование документа вышестоящим должностным лицом) | сплошной | проводится |
| **10. Осуществление контроля по Федеральному закону от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере товаров, работ, услуг для**  **обеспечения государственных и муниципальных нужд»** | | | | | | | | |  |
| 25 | Формирование, утверждение и ведение плана закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд | Своевременность, правильность и полнота формирования, утверждения и ведения плана закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в соответствии с НПА | Специалист по муниципальному заказу, начальник экономической службы | ежеквартально, по мере внесения изменений | Начальник экономической службы | самоконтроль, контроль по уровню подчиненности | сверка данных, т.е. сравнение данных из разных источников; проверка оформления документов на соответствие требованиям НПА; подтверждение (согласование) операций (визирование документа вышестоящим должностным лицом) | сплошной | проводится |
| 26 | Формирование, утверждение и ведение плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд | Своевременность, правильность и полнота формирования, утверждения и ведения плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в соответствии с НПА | Специалист по муниципальному заказу, начальник экономической службы | по мере ежеквартально, по мере внесения изменений | Начальник экономической службы | самоконтроль, контроль по уровню подчиненности | сверка данных, т.е. сравнение данных из разных источников; проверка оформления документов на соответствие требованиям НПА; подтверждение (согласование) операций (визирование документа вышестоящим должностным лицом) | сплошной | проводится |