



# ДЕСНОГОРСКИЙ ГОРОДСКОЙ СОВЕТ РАСПОРЯЖЕНИЕ

от 17.12. 2018г. № 74

Об утверждении плана внутреннего  
финансового контроля и аудита  
на 2019г.

Во исполнение постановления Администрации муниципального образования «город Десногорск» Смоленской области от 10.10.2016 №1078 «Об утверждении порядка осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств бюджета муниципального образования «город Десногорск» Смоленской области, главными администраторами (администраторами) доходов бюджета муниципального образования «город Десногорск» Смоленской области, главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования «город Десногорск» Смоленской области внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита».

1. Утвердить план внутреннего финансового контроля на 2019 год согласно приложению №1.
2. Утвердить план внутреннего финансового аудита на 2019 год согласно приложению №2.
3. Контроль за исполнением настоящего распоряжения оставляю за собой.




И.о. Председателя Десногорского  
городского Совета















С.А.Гайдайчук




**План  
внутреннего финансового контроля на 2019 год**

№ п/п	Предмет контроля	Должностное лицо, ответственное за выполнение операций	Периодичность проведения	Должностные лица, осуществляющие контрольную деятельность с указанием ФИО	Метод контроля	Периодичность контрольных действий	Подпись ответственного исполнителя за контрольные действия
1	2	3	4	5	6	7	
1	Проверка соблюдения порядка составления и представления обоснований бюджетных ассигнований на закупку товаров, работ и услуг Десногорского городского Совета для включения в проект местного бюджета	Председатель Контрольно-ревизионной комиссии, Ведущий специалист по документационному обеспечению и организационной работе, Ведущий специалист-главный бухгалтер	Ежегодно до 20 августа	Председатель Контрольно-ревизионной комиссии –Кельвер О.В. Ведущий специалист по документационному обеспечению и организационной работе –Русина О.Н., Ведущий специалист-главный бухгалтер Малодушная О. А., Заместитель Председателя Десногорского городского Совета – Гайдайчук С.А.	Самоконтроль  Самоконтроль  Самоконтроль  Контроль по уровню подчиненности	3 квартал	    

2	Проверка соблюдения порядка составления и представления документов в Финуправление, необходимых для составления и рассмотрения проекта местного бюджета, в т.ч. реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований	Ведущий специалист-главный бухгалтер	Ежегодно в сроки, установленные Финуправлением	Ведущий специалист-главный бухгалтер Малодушная О.А. Заместитель Председателя Десногорского городского Совета – Гайдайчук С.А.	Самоконтроль  Контроль по уровню подчиненности	Ежегодно	 
3	Проверка соблюдения исполнения бюджетной сметы	Председатель Контрольно-ревизионной комиссии, Ведущий специалист-главный бухгалтер	При составлении квартальной отчетности	Председатель Контрольно-ревизионной комиссии –Кельвер О.В. Ведущий специалист-главный бухгалтер Малодушная О. А., Заместитель Председателя Десногорского городского Совета – Гайдайчук С.А.	Самоконтроль  Самоконтроль  Контроль по уровню подчиненности	Ежеквартально	  
4	Проверка своевременности заключения договоров для обеспечения нужд Десногорского городского Совета	Ведущий специалист по документационному обеспечению и организационной работе	В срок, указанный в плане-графике, по мере необходимости	Ведущий специалист по документационному обеспечению и организационной работе –Русина О.Н., Ведущий специалист-главный бухгалтер- Малодушная О.А.,	Самоконтроль  Самоконтроль	Ежеквартально	 

				Заместитель Председателя Десногорского городского Совета – Гайдайчук С.А.	Контроль по уровню подчиненности		
5	Проверка своевременности принятия и исполнения бюджетных обязательств	Ведущий специалист- главный бухгалтер	По мере возникновения обязательства	Ведущий специалист- главный бухгалтер- Малодушная О.А., Заместитель Председателя Десногорского городского Совета – Гайдайчук С.А.	Самоконтроль  Контроль по уровню подчиненности	Ежеквартально	 
6	Проверка осуществления начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет, пеней и штрафов по ним	Ведущий специалист- главный бухгалтер	Ежемесячно, ежеквартально при начислении и перечислении	Ведущий специалист- главный бухгалтер - Малодушная О.А., Заместитель Председателя Десногорского городского Совета – Гайдайчук С.А.	Самоконтроль  Контроль по уровню подчиненности	Ежеквартально	 
7	Проверка соблюдения порядка ведения бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов), отражение информации, указанной в первичных учетных	Ведущий специалист- главный бухгалтер, Ведущий специалист по документационному обеспечению и организационной работе	Ежемесячно	Ведущий специалист- главный бухгалтер - Малодушная О.А., Ведущий специалист по документационному обеспечению и организационной работе –Русина О.Н.,	Самоконтроль, применение автоматического контроля  Самоконтроль	Ежеквартально	 

	документах, в регистрах бюджетного учета, проведение оценки имущества и обязательств, проведение инвентаризаций			Заместитель Председателя Десногорского городского Совета – Гайдайчук С.А.	Контроль по уровню подчиненности		
8	Проверка просроченной кредиторской задолженности	Ведущий специалист-главный бухгалтер	Ежемесячно	Ведущий специалист-главный бухгалтер - Малодушная О.А., Заместитель Председателя Десногорского городского Совета – Гайдайчук С.А.	Самоконтроль  Контроль по уровню подчиненности	Ежеквартально	 
9	Проверка соблюдения порядка составления и представления бюджетной отчетности	Ведущий специалист-главный бухгалтер	Ежемесячно, ежеквартально по срокам, установленным нормативными документами	Ведущий специалист-главный бухгалтер - Малодушная О.А., Заместитель Председателя Десногорского городского Совета – Гайдайчук С.А.	Самоконтроль, применение автоматического контроля Контроль по уровню подчиненности	Ежемесячно, ежеквартально	 

**План**  
**внутреннего финансового аудита Десногорского городского Совета на 2019 год**

№ п/п	Наименование контрольного действия	Структурное подразделение, в котором осуществляется внутренний финансовый аудит	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие, с указанием Ф.И.О. должности	Способ контроля	Периодичность контрольных действий	Подпись ответственного исполнителя за контрольные действия
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Проверка соблюдения порядка составления и представления бюджетной отчетности	-	Декабрь	Русина О.Н -ведущий специалист по документационному обеспечению и организационной работе	Аудиторская проверка	Декабрь	