

АДМИНИСТРАЦИЯ СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ
ЧЕТЫРОВКА
МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
КОШКИНСКИЙ САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ
от 16 января 2017 года № 33

Об утверждении плана
внутреннего финансового аудита
на 2017 год

В целях реализации статьи 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и в соответствии с Порядком осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита в Администрации сельского поселения Четыровка муниципального района Кошкинский Самарской области, утвержденным постановлением Администрации сельского поселения Четыровка муниципального района Кошкинский Самарской области от 30.12.2016 № 70, ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить план внутреннего финансового аудита на 2017 год в соответствии с приложением к настоящему Постановлению.
2. Наделить полномочиями по внутреннему финансовому аудиту в Администрации сельского поселения Четыровка муниципального района Кошкинский Самарской области Главу сельского поселения Ивашечкина Владимира Николаевича.
3. Контроль за исполнением настоящего Постановления оставляю за собой.
4. Настоящее Постановление вступает в силу с момента его подписания.

Глава сельского поселения Четыровка:



В.Н. Ивашечкин

УТВЕРЖДАЮ
 Глава сельского поселения
 Четыровка муниципального
 района Кошкинский Самарской области

В.Н. Ивашечкин

16 января 2017г.

План внутреннего финансового аудита на 2017 год

Наименование главного администратора,
главного распорядителя
бюджетных средств

Администрация сельского поселения Четыровка
муниципального района Кошкинский Самарской области

Наименование бюджета

бюджет сельского поселения Четыровка
муниципального района Кошкинский

| Тема аудиторской проверки | Объект аудита | Вид аудиторской проверки | Проверяемый период | Срок проведения аудиторской проверки | Ответственный исполнитель |
|---|--|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|--|
| Проверка организации внутреннего финансового контроля | Администрация сельского поселения Четыровка муниципального района Кошкинский | Камеральная проверка | 2017 год | октябрь – ноябрь 2017 г. | Глава сельского поселения В.Н. Ивашечкин |

ПЕРЕЧЕНЬ

операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры)

№ 1
по состоянию на 10 января 2017 г.

Наименование главного распорядителя средств местного бюджета, главного администратора доходов местного бюджета, главного администратора источников финансирования дефицита местного бюджета, получателя бюджетных средств

Администрация сельского поселения Четыровка муниципального района Кошкинский Самарской области

Наименование бюджета

Бюджет сельского поселения Четыровка муниципального района Кошкинский

Наименование структурного подразделения, специалиста, ответственного за выполнение внутренних бюджетных процедур

Глава сельского поселения, специалист

| | |
|---------------|------------|
| Коды | |
| Форма по ОКУД | |
| Перечень № | 1 |
| Дата | 10.01.2017 |
| Глава по БК | 344 |
| по ОКТМО | 36624480 |

I. Составление и представление в финансовый орган документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета, в том числе реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

| Процесс | Операция | Должностное лицо, ответственное за выполнение операции | Уровень рисков | Включить в карту ВФК | Контрольное действие |
|---|--|--|----------------|----------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Составление и представление в финансовый орган документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета, в том числе реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований | Предоставление проектов бюджетных смет | Специалист Краснова И.А. | низкий | нет | проверка оформления документов |
| | Ведение реестра расходных обязательств | Специалист Краснова И.А. | низкий | нет | проверка оформления документов |

| | | | | | |
|--|---|--------------------------|---------|-----|--------------------------------|
| | Формирование и направление распределения бюджетных ассигнований по кодам классификации расходов бюджетов и (или) документа об объемах бюджетных ассигнований на дополнительные потребности главного распорядителя бюджетных средств | Специалист Краснова И.А. | средний | да | проверка оформления документов |
| | Формирование и направление проекта нормативного правового акта о предоставлении средств из бюджета (проекта решения о подготовке и реализации бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности) | Специалист Краснова И.А. | низкий | нет | проверка оформления документов |

II. Составление и представление документов в финансовый орган, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам бюджета, расходам бюджета и источникам финансирования дефицита бюджета

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

| Процесс | Операция | Должностное лицо, ответственное за выполнение операции | Уровень рисков | Включить в карту ВФК | Контрольное действие |
|---|---|--|----------------|----------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Составление и представление документов в финансовый орган, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам бюджета, расходам бюджета и источникам финансирования | Составление и направление в финансовый орган сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам бюджета | Специалист Краснова И.А. | средний | да | проверка оформления документов |

| | | | | | |
|------------------|--|--------------------------|---------|-----|--------------------------------|
| дефицита бюджета | Составление и направление в финансовый орган сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам бюджета | Специалист Краснова И.А. | средний | да | проверка оформления документов |
| | Составление и направление в финансовый орган сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета | Специалист Краснова И.А. | низкий | нет | проверка оформления документов |

III. Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

| Процесс | Операция | Должностное лицо, ответственное за выполненные операции | Уровень рисков | Включить в карту ВФК | Контрольное действие |
|---|--|---|----------------|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств | Формирование бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств | Специалист Краснова И.А. | низкий | нет | проверка оформления документов; сверка данных |
| | Утверждение бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств | Глава сельского поселения Ивашечкин В.Н. | низкий | нет | проверка оформления документов |
| | Ведение бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств, в том числе внесение изменений в бюджетную роспись | Специалист Краснова И.А. | низкий | нет | проверка оформления документов; сверка данных |

IV. Составление и направление в финансовый орган документов, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

| Процесс | Операция | Должностное лицо, ответственное за выполнение операции | Уровень рисков | Включить в карту ВФК | Контрольное действие |
|---|---|--|----------------|----------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Составление и направление в финансовый орган документов, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи | Формирование и направление предложений по внесению изменений в распределение бюджетных ассигнований для включения в проект решения о внесении изменений в решение о бюджете | Специалист Краснова И.А. | низкий | нет | проверка оформления документов |
| | Формирование и направление предложений об изменении сводной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств | Специалист Краснова И.А. | низкий | нет | проверка оформления документов |

V. Составление, утверждение и ведение бюджетной сметы

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

| Процесс | Операция | Должностное лицо, ответственное за выполнение операции | Уровень рисков | Включить в карту ВФК | Контрольное действие |
|--|--|--|----------------|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Составление, утверждение и ведение бюджетной сметы | Подготовка расчетов и обоснований для формирования бюджетной сметы | Специалист Краснова И.А. | низкий | нет | проверка оформления документов; сверка данных |
| | Формирование бюджетной сметы | Специалист Краснова И.А. | низкий | нет | проверка оформления документов; сверка данных |

| | | | | |
|---|--|--------|-----|--------------------------------|
| Утверждение бюджетной сметы | Глава сельского поселения В.Н. Ивашечкин | низкий | нет | проверка оформления документов |
| Внесение изменений в бюджетную смету в течение финансового года | Специалист Краснова И.А. | низкий | нет | сверка данных |

VI. Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в местный бюджет, пеней и штрафов по ним

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

| Процесс | Операция | Должностное лицо, ответственное за выполнение операции | Уровень рисков | Включить в карту ВФК | Контрольное действие |
|---|--|--|-------------------|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в местный бюджет, пеней и штрафов по ним | Начисление, учет пеней и штрафов по муниципальным контрактам в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий муниципального контракта | Специалист Краснова И.А. | низкий | нет | сверка данных |
| | Контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в местный бюджет, пеней и штрафов по ним | Специалист Краснова И.А. | средний | да | проверка оформления документов, сверка данных |
| | Принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) | Глава сельского поселения Ивашечкин В.Н. Специалист Краснова И.А. | средний низкий | да нет | проверка оформления документов сверка данных |

| | | | | |
|--|---|---------------|------------|---------------------------------------|
| <p>платежей в бюджет, пеней и штрафов, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы, и представление в орган Федерального казначейства поручений (сообщений) для осуществления возврата</p> | <p>Глава сельского поселения Ивашечкин В.Н.</p> | <p>низкий</p> | <p>нет</p> | <p>проверка оформления документов</p> |
| <p>Уточнение платежей в местный бюджет, в том числе невьясенных поступлений</p> | <p>Специалист Краснова И.А.</p> | <p>низкий</p> | <p>нет</p> | <p>→ сверка данных</p> |

Специалист Администрации сельского поселения Четыровка:

Краснова И.А.



Оценка бюджетных рисков

Администрация сельского поселения Четыровка муниципального района Кошкинский Самарской области

| № п/п | Бюджетные процедуры | Операции (действия по формированию документов, необходимых для выполнения бюджетных процедур) | Описание (содержание) бюджетного риска | Вероятность возникновения бюджетного риска (критерий «вероятность») | Последствия возникновения бюджетного риска (критерий «последствия») | | | | совокупная оценка бюджетного риска | Необходимость контроля со стороны контрольно-аналитического сектора (КАС) / исключительно самоконтроль |
|-------|---------------------|--|---|---|---|-------------------|------------------|--|------------------------------------|--|
| | | | | | по критерию в совокупности | наносимого ущерба | потери репутации | налагаемых санкций за допущенное нарушение | | |
| 1. | | Предоставление проектов бюджетных смет | Несоблюдение требований нормативных правовых актов | низкий | низкий | - | + | - | низкий | самоконтроль |
| | | | Нарушение установленных сроков представления документов в финансовый орган | низкий | низкий | - | + | - | низкий | самоконтроль |
| | | | Необоснованность ассигнований по направлениям расходов | низкий | низкий | - | + | - | низкий | самоконтроль |
| | | | Несоблюдение требований нормативных правовых актов | низкий | низкий | - | + | - | низкий | самоконтроль |
| | | | Нарушение установленных сроков представления документов в финансовый орган | низкий | низкий | - | + | - | низкий | самоконтроль |
| | | | Необоснованность ассигнований по направлениям расходов | низкий | низкий | - | + | - | низкий | самоконтроль |
| | | | Несоблюдение требований нормативных правовых актов | низкий | низкий | - | + | - | низкий | самоконтроль |
| | | | Нарушение установленных сроков представления документов в финансовый орган | низкий | низкий | - | + | - | низкий | самоконтроль |
| | | | Необоснованность ассигнований по направлениям расходов | низкий | низкий | - | + | - | низкий | самоконтроль |
| | | | Несоблюдение требований нормативных правовых актов | низкий | низкий | - | + | - | низкий | самоконтроль |
| | | Формирование и направление распределения бюджетных ассигнований по кодам классификации расходов бюджета и (или) документа об объемах бюджетных ассигнований на дополнительные потребности главного | Несоблюдение установленных сроков представления документов в финансовый орган | низкий | низкий | - | + | - | низкий | самоконтроль |
| | | | Необоснованность ассигнований по направлениям расходов | средний | умеренный | - | + | - | средний | Контроль КАС |

| № п/п | Бюджетные процедуры | Операции (действия по формированию документов, необходимых для выполнения бюджетных процедур) | Описание (содержание) бюджетного риска | Вероятность возникновения бюджетного риска (критерий «вероятность») | Последствия возникновения бюджетного риска (критерий «последствия») | | | | совокупная оценка бюджетного риска | Необходимость контроля со стороны контрольно-аналитического сектора (КАС) / исключительно самоконтроль |
|-------|---------------------|---|--|---|---|-------------------|------------------|--|------------------------------------|--|
| | | | | | по критерию в совокупности | наносимого ущерба | потери репутации | налагаемых санкций за допущенное нарушение | | |
| | | распорядителя бюджетных средств | | | | | | | | |
| | | Формирование и направление проекта нормативного правового акта о предоставлении средств из бюджета (проекта решения о подготовке и реализации бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности) | Несоблюдение требований нормативных правовых актов | низкий | низкий | - | + | - | низкий | самоконтроль |
| | | | Нарушение установленных сроков представления документов в финансовый орган | низкий | низкий | - | + | - | низкий | самоконтроль |
| | | Составление и направление в финансовый орган сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам бюджета | Несоблюдение требований нормативных правовых актов | низкий | низкий | - | + | - | низкий | самоконтроль |
| | | | Низкое качество кассового планирования (наличие необоснованно внесенных изменений в кассовый план) | средний | умеренный | - | + | - | средний | Контроль КАС |
| | | | Нарушение установленных сроков представления документов в финансовый орган | низкий | низкий | - | + | - | низкий | самоконтроль |
| 2. | | Составление и направление в финансовый орган сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам бюджета, расходам бюджета и источникам финансирования дефицита бюджета | Несоблюдение требований нормативных правовых актов | низкий | низкий | - | + | - | низкий | самоконтроль |
| | | | Низкое качество кассового планирования (наличие необоснованно внесенных изменений в кассовый план) | средний | умеренный | - | + | - | средний | Контроль КАС |
| | | | Нарушение установленных сроков представления документов в финансовый орган | низкий | низкий | - | + | - | низкий | самоконтроль |

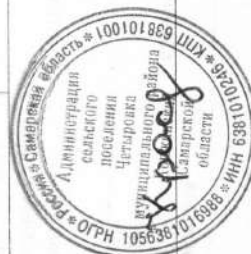
| № п/п | Бюджетные процедуры | Операции (действия по формированию документов, необходимых для выполнения бюджетных процедур) | Описание (содержание) бюджетного риска | Вероятность возникновения бюджетного риска (критерий «вероятность») | Последствия возникновения бюджетного риска (критерий «последствия») | | | | совокупная оценка бюджетного риска | Необходимость контроля со стороны контрольно-аналитического сектора (КАС)/исключительно самоконтроль |
|-------|--|--|--|---|---|-------------------|------------------|--|------------------------------------|--|
| | | | | | по критерию в совокупности | наносимого ущерба | потери репутации | налагаемых санкций за допущенное нарушение | | |
| | | Составление и направление в финансовый орган сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета | Несоблюдение требований нормативных правовых актов Низкое качество кассового планирования (наличие необоснованно внесенных изменений в кассовый план) Нарушение установленных сроков представления документов в финансовый орган | низкий | низкий | - | + | - | низкий | самоконтроль |
| | | Формирование и утверждение бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств | Несоблюдение требований нормативных правовых актов Несвоевременное формирование бюджетной росписи | низкий | низкий | - | + | - | низкий | самоконтроль |
| 3. | Составление и направление в ведение бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств | Ведение бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств, в том числе внесение изменений в бюджетную роспись | Арифметические ошибки Несоблюдение требований нормативных правовых актов Несвоевременное внесение изменений в бюджетную роспись Арифметические ошибки | низкий | низкий | - | + | - | низкий | самоконтроль |
| | | Составление и направление в финансовый орган документов, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи | Несоблюдение требований нормативных правовых актов Нарушение установленных сроков представления документов в финансовый орган | низкий | низкий | - | + | - | низкий | самоконтроль |
| 4. | | | | низкий | низкий | - | + | - | низкий | самоконтроль |

| № п/п | Бюджетные процедуры | Операции (действия по формированию документов, необходимых для выполнения бюджетных процедур) | Описание (содержание) бюджетного риска | Вероятность возникновения бюджетного риска (критерий «вероятность») | Последствия возникновения бюджетного риска (критерий «последствия») | | | | совокупная оценка бюджетного риска | Необходимость контроля со стороны контрольно-аналитического сектора (КАС) / исключительно самоконтроль |
|-------|--|--|---|---|---|-------------------|------------------|--|------------------------------------|--|
| | | | | | по критерию совокупности | наносимого ущерба | потери репутации | налагаемых санкций за допущенное нарушение | | |
| | | Формирование и направление предложений об изменении сводной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств | Несоблюдение требований нормативных правовых актов Нарушение установленных сроков представления документов в финансовый орган | низкий | низкий | - | + | - | низкий | самоконтроль |
| | | Подготовка расчетов и обоснований для формирования бюджетной сметы | Несоблюдение требований нормативных правовых актов Необоснованное включение расходов в бюджетную смету | умеренный | низкий | - | + | - | умеренный | самоконтроль |
| | | Формирование и обоснования для формирования бюджетной сметы | Несоблюдение порядка применения бюджетной классификации Российской Федерации | умеренный | умеренный | - | + | + | умеренный | самоконтроль |
| | | | Арифметические ошибки | умеренный | низкий | - | + | - | умеренный | самоконтроль |
| | | | Несоблюдение требований нормативных правовых актов | низкий | низкий | - | + | - | низкий | самоконтроль |
| 5. | Составление, утверждение и ведение бюджетной сметы | Формирование и утверждение бюджетной сметы | Несоблюдение порядка применения бюджетной классификации Российской Федерации Нарушение установленных сроков формирования бюджетной сметы | низкий | умеренный | - | + | + | умеренный | самоконтроль |
| | | | Арифметические ошибки | низкий | низкий | - | + | - | низкий | самоконтроль |
| | | Внесение изменений в бюджетную смету в течение финансового года | Несоблюдение требований нормативных правовых актов Несоблюдение порядка применения бюджетной классификации Российской Федерации | низкий | умеренный | - | + | - | низкий | самоконтроль |
| | | | | умеренный | умеренный | - | + | + | умеренный | самоконтроль |

| № п/п | Бюджетные процедуры | Операции (действия по формированию документов, необходимых для выполнения бюджетных процедур) | Описание (содержание) бюджетного риска | Вероятность возникновения бюджетного риска (критерий «вероятность») | Последствия возникновения бюджетного риска (критерий «последствия») | | | | совокупная оценка бюджетного риска | Необходимость контроля со стороны контрольно-аналитического сектора (КАС) / исключительно самоконтроль |
|-------|---------------------|--|--|---|---|-------------------|------------------|--|------------------------------------|--|
| | | | | | по критерию в совокупности | наносимого ущерба | потери репутации | налагаемых санкций за допущенное нарушение | | |
| 6. | | Начисление, учет пеней и штрафов по муниципальным контрактам в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий муниципального контракта | Необоснованное включение расходов в бюджетную смету | умеренный | низкий | - | + | - | умеренный | самоконтроль |
| | | | Нарушение установленных сроков формирования уточненной бюджетной сметы | низкий | низкий | - | + | - | низкий | самоконтроль |
| | | | Арифметические ошибки | умеренный | низкий | - | + | - | умеренный | самоконтроль |
| | | | Несоблюдение требований нормативных правовых актов | низкий | низкий | - | + | - | низкий | самоконтроль |
| | | | Неприменение и (или) несвоевременное применение мер ответственности в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта | низкий | умеренный | + | + | - | умеренный | самоконтроль |
| | | | Необоснованное применение мер ответственности | низкий | низкий | - | + | - | низкий | самоконтроль |
| | | Контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в местный бюджет, пеней и штрафов по ним | Арифметические ошибки | низкий | умеренный | + | + | - | умеренный | самоконтроль |
| | | | Несоблюдение требований нормативных правовых актов | низкий | умеренный | - | + | - | низкий | самоконтроль |
| | | | Неприменение и (или) несвоевременное применение мер ответственности | низкий | низкий | + | + | - | умеренный | самоконтроль |
| | | штрафов по ним | Необоснованное применение мер ответственности | средний | умеренный | - | + | средний | Контроль КАС | |

| № п/п | Бюджетные процедуры | Операции (действия по формированию документов, необходимых для выполнения бюджетных процедур) | Описание (содержание) бюджетного риска | Вероятность возникновения бюджета риска (критерий «вероятность») | Последствия возникновения бюджетного риска (критерий «последствия») | | | | совокупная оценка бюджета риска | Необходимость контроля со стороны контрольно-аналитического сектора (КАС) / исключительно самоконтроль |
|-------|---------------------|---|--|--|---|-------------------|------------------|--|---------------------------------|--|
| | | | | | по критерию в совокупности | наносимого ущерба | потери репутации | налагаемых санкций за допущенное нарушение | | |
| | | Принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет, пеней и штрафов, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы, и представление в орган Федерального казначейства поручений (сообщений) для осуществления возврата | Несоблюдение требований нормативных правовых актов Нарушение установленных сроков | низкий низкий | умеренный низкий | - + | + - | - - | низкий умеренный | самоконтроль самоконтроль |
| | | Уточнение платежей в местный бюджет, в том числе не выясненных поступлений | Несоблюдение требований нормативных правовых актов Нарушение установленных сроков | низкий низкий | умеренный низкий | - + | + - | - - | низкий умеренный | самоконтроль самоконтроль |
| | | | Неоснованное осуществление возврата платежей | низкий | умеренный | - | + | - | низкий | самоконтроль |
| | | | Несоблюдение требований нормативных правовых актов Нарушение установленных сроков | низкий низкий | умеренный низкий | - + | + - | - - | низкий умеренный | самоконтроль самоконтроль |
| | | | Несоблюдение порядка применения бюджетной классификации Российской Федерации | низкий | умеренный | - | + | - | низкий | самоконтроль |

Специалист Администрации
сельского поселения Четыровка
муниципального района Кошкинский



Краснова И.А.

УТВЕРЖДАЮ



поселения Четыровка
района Кошкинский
Самарской области
В.Н. Ивашечкин

КАРТА
внутреннего финансового контроля
на 2017 год

| | |
|-------------------------|-----------------|
| Форма по ОКУД | Колы |
| Дата | 10.01.2017 |
| Глава по БК по ОКТМО | 344 36624480 |

Наименование главного распорядителя средств местного бюджета, главного администратора доходов местного бюджета, главного администратора источников финансирования дефицита местного бюджета, получателя бюджетных средств

Администрация сельского поселения Четыровка муниципального района Кошкинский Самарской области

Наименование структурного подразделения, специалиста,
ответственного за выполнение внутренних бюджетных процедур
Специалист

I. Составление и представление в финансовый орган документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета, в том числе реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

| Процесс | Наименование операции | Должностное лицо, ответственное за выполнение операции | Периодичность выполнения операции | Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие | Метод осуществления контрольных действий | Характеристики контрольного действия | | |
|---------|-----------------------|--|-----------------------------------|---|--|--------------------------------------|---------------------|--|
| | | | | | | Контрольное действие | Вид/Способ контроля | Периодичность осуществления контрольного действия и срок выполнения контрольных действий |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |

| | | | | | | | | |
|---|--|--------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------|--------------------------------|--------------------|-----------------------|
| Составление и представление в финансовый орган документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета, в том числе реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований | Формирование и направление распределения бюджетных ассигнований по кодам классификации расходов бюджета и (или) документа об объемах бюджетных ассигнований на дополнительные потребности главного распорядителя бюджетных средств | Специалист Краснова И.А. | По мере необходимости | Специалист Краснова И.А. | Самоконтроль | Проверка оформления документов | Смешанный/Сплошной | По мере необходимости |
|---|--|--------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------|--------------------------------|--------------------|-----------------------|

II. Составление и представление документов в финансовый орган, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам бюджета, расходам бюджета и источникам финансирования дефицита бюджета

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | Характеристики контрольного действия | |
|---|---|--|-----------------------------------|---|--|--------------------------------|---------------------|--|--|
| | | | | | | | | Метод осуществления контрольных действий | Периодичность осуществления контрольного действия и срок выполнения контрольных действий |
| Процесс | Наименование операции | Должностное лицо, ответственное за выполнение операции | Периодичность выполнения операции | Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие | Метод осуществления контрольных действий | Контрольное действие | Вид/Способ контроля | Периодичность осуществления контрольного действия и срок выполнения контрольных действий | 9 |
| Составление и представление документов в финансовый орган, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам бюджета | Составление и направление в финансовый орган сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам бюджета | Специалист Краснова И.А. | По мере необходимости | Специалист Краснова И.А. | Самоконтроль | Проверка оформления документов | Смешанный/Сплошной | По мере необходимости | |

Красноярская И.А.

07 03610

| | | | | | | | | |
|---|--|--------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------|--------------------------------|--------------------|-----------------------|
| кассового плана по доходам бюджета, расходам бюджета и источникам финансирования дефицита бюджета | Составление и направление в финансовый орган сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам бюджета | Специалист Краснова И.А. | По мере необходимости | Специалист Краснова И.А. | Самоконтроль | Проверка оформления документов | Смешанный/Сплошной | По мере необходимости |
|---|--|--------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------|--------------------------------|--------------------|-----------------------|

III. Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в местный бюджет, пеней и штрафов по ним

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

| Процесс | Наименование операции | Должностное лицо, ответственное за выполнение операции | Периодичность выполнения операции | Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие | Характеристики контрольного действия | | | |
|---|--|--|-----------------------------------|---|--|---|---------------------|--|
| | | | | | Метод осуществления контрольных действий | Контрольное действие | Вид/Способ контроля | Периодичность осуществления контрольного действия и срок выполнения контрольных действий |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в местный бюджет, пеней и штрафов по ним | Контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в местный бюджет, пеней, штрафов по ним | Специалист Краснова И.А. | По мере необходимости | Специалист Краснова И.А. | Самоконтроль | Сверка данных, проверка оформления документов | Смешанный/Сплошной | По мере необходимости |
| | | Глава сельского поселения Ивашечкин В.Н. | По мере необходимости | Глава сельского поселения Ивашечкин В.Н. | Контроль по уровню подчиненности | Проверка оформления документов | Визуальный/Сплошной | По мере необходимости / при подписании документов |

Специалист Администрации сельского поселения Четыровка муниципального района Кошкинский

Краснова И.А.

