

Администрация Большереченского
городского поселения
Большереченского муниципального района
Омской области

РАСПОРЯЖЕНИЕ

от 21 декабря 2022 год № 524
р.п. Большеречье, ул. Красноармейская, 3
тел. 2-21-76

Об утверждении годового плана внутреннего финансового контроля и аудита бюджета Большереченского городского поселения Большереченского муниципального района Омской области на 2023 год

В соответствии с Порядком осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита бюджета Большереченского городского поселения Большереченского муниципального района Омской области, руководствуясь Уставом Большереченского городского поселения:

1. Утвердить прилагаемый годовой план внутреннего финансового аудита бюджета Большереченского городского поселения Большереченского муниципального района Омской области на 2023 год согласно приложению №1.
2. Утвердить карту внутреннего финансового контроля на 2023 год бюджета Большереченского городского поселения Большереченского муниципального района Омской области согласно приложению №2.
3. Контроль за исполнением настоящего распоряжения оставляю за собой.

Глава городского поселения



А.В. Пронин

Приложение №1
к распоряжению Администрации
Большереченского городского поселения
Большереченского муниципального района
Омской области
от 21 декабря 2022 года № 524

ПЛАН
внутреннего финансового аудита бюджета Большереченского городского
поселения Большереченского муниципального района Омской области
на 2023 год

№ п/п	Объект аудита	Проверяемая бюджетная процедура	Срок проведения	Ответственный исполнитель
1	Организация бухгалтерского учета	- правильность и своевременность оформления журналов операций, оборотных ведомостей; - соответствие итогов журналов операций, оборотных ведомостей данным синтетического учета; - хранение бухгалтерских документов текущего года и прошлых лет; - правильность оформления первичных документов.	декабрь	ведущий специалист
2	Сохранность материальных ценностей	- соблюдение установленного порядка хранения, получения, выдачи, использования и списания основных средств и материальных запасов; - своевременность и полнота проведения инвентаризации имущества, принятие мер по результатам инвентаризации.	декабрь	ведущий специалист
3	Соответствие результатов реализации муниципальных программ Большереченского городского поселения Большереченского муниципального района Омской области и указанным в них целям, задачам и ожидаемым результатам реализации	Отчет о реализации и результаты оценки эффективности реализации муниципальных программ Большереченского городского поселения Большереченского муниципального района Омской области	декабрь	Глава городского поселения

Приложение №2
к распоряжению администрации
Большереченского городского поселения
Большереченского муниципального района
Омской области
от 21 декабря 2022 года № 524

УТВЕРЖДАЮ
Глава Большереченского городского поселения
_____ А.В. Пронин

Карта внутреннего финансового контроля на 2023 год
бюджета Большереченского городского поселения Большереченского
муниципального района Омской области

Наименование процесса внутренней бюджетной процедуры	Наименование операции (действия по формированию документа, необходимого для выполнения внутренней бюджетной процедуры)	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Характеристики контрольного действия			
					Метод контроля	Контрольные действия	Вид/Способ контроля	Периодичность/Срок выполнения контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Составление и представление бюджетной росписи ГРБС, реестров расходных обязательств	Распределение бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств на соответствующий финансовый год в разрезе кодов классификации расходов бюджетной классификации Российской Федерации	ведущий специалист	ежегодно	главный специалист-главный бухгалтер	Самоконтроль	авторизация операций	Смешанный, сплошной	Ежегодно, 2 дня
Ведение бюджетного учета, составление отчетов бюджета городского поселения	составление и предоставление отчетности	главный специалист-главный бухгалтер	ежегодно	ведущий специалист	Самоконтроль	авторизация операций	Смешанный, сплошной	Ежегодно, январь-февраль
Составление проекта бюджета поселения	Составление и предоставление документов, необходимых при составлении бюджета поселения	ведущий специалист	ежегодно	главный специалист-главный бухгалтер	Самоконтроль	авторизация операций	Смешанный, сплошной	Ежегодно, октябрь, ноябрь, декабрь

ПЕРЕЧЕНЬ

операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения
внутренней бюджетной процедуры) № 1

бюджета Большереченского городского поселения Большереченского
муниципального района Омской области

Составление и представление бюджетной росписи Большереченского городского
поселения Большереченского муниципального района Омской области

Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Уровень рисков	Включить в карту внутреннего финансового контроля	Контрольные действия
1	2	3	4	5	6
Составление и представление бюджетной росписи ГРБС, реестров расходных обязательств	Распределение бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств по кодам КБК	ведущий специалист	средний	Да	Самоконтроль
	Составление кассового плана, корректировка кассового плана по доходам и расходам в течение года	ведущий специалист	средний	Да	Самоконтроль

ПЕРЕЧЕНЬ

операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры) № 2 бюджета Большереченского городского поселения Большереченского муниципального района Омской области

Составление отчетов бюджета Большереченского городского поселения Большереченского муниципального района Омской области

Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственно за выполнение операции	Уровень рисков	Включить в карту внутреннего финансового контроля	Контрольные действия
1	2	3	4	5	6
Ведение бюджетного учета, составление отчетов бюджета городского поселения	Правильность отнесения затрат на соответствующие статьи расходов	главный специалист-главный бухгалтер	Средний	Да	Самоконтроль
	Составление сводных учетных документов	главный специалист-главный бухгалтер	Средний	Да	Самоконтроль
	Составление форм отчетности	главный специалист-главный бухгалтер	Средний	Да	Самоконтроль

ПЕРЕЧЕНЬ
 операций (действий по формированию документов, необходимых
 для выполнения внутренней бюджетной процедуры) № 3
 бюджета Большереченского городского поселения
 Составление проекта бюджета поселения

Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственно е за выполнение операции	Уровень рисков	Включить в карту внутреннего финансового контроля	Контрольные действия
1	2	3	4	5	6
Составлен ие проекта бюджета поселения	Оценка ожидаемого исполнения бюджета в текущем году	ведущий специалист	Средний	Да	Самоконтроль
	Прогноз развития на будущий год	ведущий специалист	Средний	Да	Самоконтроль
	Обоснование бюджетных ассигнований	ведущий специалист	Средний	Да	Самоконтроль