

Сводный план осуществления внутреннего финансового контроля на 2017 год

№ п/п	Тема контрольного мероприятия	Метод и способ контрольных действий	Проверяемый период	Периодичность контрольных действий
I. Управление социальной защиты населения Березовского городского округа (в т.ч. подведомственные учреждения)				
1.	Составление и представление в Финансовое управление города Березовский реестра расходных обязательств (РРО)	Контрольные действия смешанные. Способ - сплошной	2017 год	1 раз в год
2.	Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи (формирование и доведение бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств подведомственным учреждениям в течение 5 рабочих дней со дня утверждения бюджетной росписи)	Контрольные действия смешанные. Способ - сплошной	2017 год	В течение 5 дней после утверждения бюджетной росписи
3.	Составление и ведение бюджетной сметы.	Контрольные действия смешанные. Способ - сплошной	2017 год	Ежемесячно
4.	Принятие и исполнение			

	бюджетных обязательств (непревышение суммы бюджетных обязательств над доведенными ЛБО)	Контрольные действия смешанные. Способ - сплошной	2017 год	В течение дня принятия БО
5.	Процедуры ведения бюджетного учета, в т.ч. принятие к учету первичных документов, составление сводных учетных документов, отражение в регистрах бюджетного учета.	Контрольные действия смешанные. Способ - выборочный	2017 год	При совершении хозяйственной операции
6.	Составление и представление бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности.	Контрольные действия смешанные. Способ - сплошной	2017 год	Ежемесячно
7.	Соблюдение кассовой дисциплины, лимит кассы.	Контрольные действия смешанные. Способ - сплошной	2017 год	Ежедневно
8.	Проверка начисления заработной платы, своевременность ее выплаты, расчеты по налогам с внебюджетными фондами.	Контрольные действия смешанные. Способ - сплошной	2017 год	Ежемесячно
9.	Проведение оценки имущества и обязательств, проведение инвентаризации имущества и взаиморасчетов с поставщиками.	Контрольные действия смешанные. Способ - сплошной	2017 год	Ежемесячно
II. Управление культуры, спорта, молодежи и национальной политики Березовского городского округа (в т.ч. подведомственные учреждения)				
1.	Контроль за своевременным и правильным оформлением первичных учетных документов	Предварительный контроль	2017 год	Весь финансовый год
2.	Постоянный контроль за соответствием заключаемых договоров утвержденному ПФХД. Плану графику размещения заказов на поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг для нужд заказчика кодам КОСГУ	Предварительный контроль	2017 год	Весь финансовый год

3.	Контроль за соответствием производимых кассовых выплат утвержденному ПФХД кодам КОСГУ	Предварительный контроль	2017 год	Весь финансовый год
4.	Контроль подготовки и утверждения учредительных документов	Предварительный контроль	2017 год	Весь финансовый год
5.	Проверка соответствия остатков денежных средств на лицевом счете остаткам выведенных в регистрах бухгалтерского учета по мере поступления выписок со счетов	Текущий контроль	2017 год	Весь финансовый год
6.	Внеплановые проверки денежной наличности в кассе	Текущий контроль	2017 год	Весь финансовый год
7.	Проверка соблюдения лимита денежных средств в кассе	Текущий контроль	2017 год	Весь финансовый год
8.	Ведение документации строгой отчетности (журналы клубных формирований, журнал учета работы учреждения).	Текущий контроль	2017 год	Весь финансовый год
9.	Инвентаризация основных средств и материальных запасов при смене материально-ответственного лица	Текущий контроль	2017 год	Весь финансовый год
10.	Оформление договоров и соответствие поступлений на оказание услуг от аренды помещений	Текущий контроль	2017 год	Весь финансовый год
11.	Инвентаризация расчетов с поставщиками и подрядчиками, составление актов сверки расчетов, анализ дебиторской и кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками	Текущий контроль	2017 год	Весь финансовый год

12.	Контроль за целевым использованием средств бюджета, соблюдением порядка работы с денежной наличностью и порядка ведения кассовых операций	Последующий контроль	2017 год	Весь финансовый год
13.	Составление бухгалтерской отчетности. Проверка достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности	Последующий контроль	2017 год	Весь финансовый год
III. Управление жизнеобеспечения и строительства Березовского городского округа				
1.	Ревизия кассы, соблюдение порядка ведения кассовых операций	Смешанные контрольные действия	2017 год	Ежеквартально на последний день отчетного квартала
2.	Контроль соблюдения лимита денежных средств в кассе	Смешанные контрольные действия	2017 год	Ежемесячно
3.	Правильность и своевременность оформления журналов операций, оборотных ведомостей	Визуальные контрольные действия	2017 год	Ежеквартально
4.	Контроль наличия актов сверки с поставщиками и подрядчиками	Визуальные контрольные действия	2017 год	На 01.01.2017г. На 01.07.2017г.
5.	Контроль соответствия произведенных расходов утвержденным ЛБО по соответствующему КБК РФ	Смешанные контрольные действия	2017 год	Постоянно
6.	Контроль проведения инвентаризации финансовых и нефинансовых активов, наличных денежных средств	Визуальные контрольные действия	2017 год	Ежегодно на 01.12.2017г.
7.	Контроль наличных и безналичных расчетов с поставщиками и подрядчиками осуществляемых органом УФК	Смешанные контрольные действия	2017 год	Ежедневно
8.	Контроль правильности начисления сотрудникам заработной платы.	Визуальные контрольные действия	2017 год	Ежемесячно

9.	Контроль за принятием в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств, бюджетных и денежных обязательств	Смешанные контрольные действия	2017 год	Ежемесячно
10.	Оценка эффективности муниципальных программ	Визуальные контрольные действия	2017 год	Ежеквартально
11.	Составление и ведение бюджетных смет	Визуальные контрольные действия	2017 год	Ежемесячно
12.	Проверка расчета субсидий на возмещение затрат	Визуальные контрольные действия	2017 год	Ежемесячно
13.	Контроль составления сметной документации, правильности применения расценок, коэффициентов удорожания, нормативной базы, соответствия исполнительной документации техническому заданию, заключенных муниципальных контрактов	Смешанные контрольные действия	2017 год	Ежедневно
14.	Контроль выполнения работ по программе «Аренда муниципального имущества»	Визуальные контрольные действия	2017 год	Ежемесячно
15.	Контроль объектов капитального строительства	Визуальные контрольные действия	2017 год	Ежемесячно
16.	Строительный надзор за общестроительными работами	Визуальные контрольные действия	2017 год	Постоянно
17.	Контроль за исполнением распоряжений и постановлений Администрации Березовского городского округа	Визуальные контрольные действия	2017 год	Ежемесячно
18.	Контроль за исполнением внутренних распоряжений и приказов УЖиС Березовского ГО	Визуальные контрольные действия	2017 год	Ежемесячно
19.	Контроль соблюдения законодательства о размещении заказа на поставку товара,	Визуальные контрольные действия	2017 год	Постоянно

	выполнение работ, оказание услуг			
МКУ по УЖКХ Березовского городского округа (подведомственное учреждение УЖиС Березовского ГО)				
1.	Соответствие произведенных расходов утвержденным бюджетным ассигнованиям и ЛБО по соответствующему КБК РФ.	Визуальные контрольные действия	2017 год	Ежедневно
2.	Контроль составления и предоставления бюджетной отчетности	Визуальные контрольные действия	2017 год	Ежемесячно
3.	Распределение лимитов бюджетных обязательств	Визуальные контрольные действия	2017 год	Ежемесячно
4.	Контроль заявок на финансирование	Визуальные контрольные действия	2017 год	Ежемесячно
5.	Контроль составления бюджетных смет	Визуальные контрольные действия	2017 год	Ежемесячно
6.	Контроль составления штатного расписания и расчета оклада руководителю	Визуальные контрольные действия	2017 год	Ежегодно на 01.01.2017г.
7.	Контроль заключенных договоров социального найма, начислений и учета платы за социальный найм	Визуальные контрольные действия	2017 год	Ежеквартально
8.	Контроль составления сметной документации, правильности применения расценок, коэффициентов удорожания, нормативной базы, соответствия исполнительной документации, техническому заданию, заключенных муниципальных контрактов и регламентирующим документам	Смешанные контрольные действия	2017 год	Ежемесячно
9.	Контроль соблюдения законодательства о размещении	Смешанные контрольные действия	2017 год	Ежемесячно

	заказа на поставку товара, выполнение работ, оказание услуг			
IV. Комитет по управлению муниципальным имуществом Березовского городского округа				
<i>МКУ «Градостроительство и управление имуществом Березовского городского округа» (подведомственное учреждение КУМИ Березовского ГО)</i>				
1.	Проверка правил ведения бухгалтерского учета в бюджетном учреждении.	Комбинированная	1 квартал 2017 г.	Апрель 2017г.
2.	Эффективное расходование бюджета.	Комбинированная	1 квартал 2017 г.	Апрель 2017г.
<i>Автономное учреждение «Телерадиокомпания «12 канал» (подведомственное учреждение КУМИ Березовского ГО)</i>				
1.	Проверка правил ведения бухгалтерского учета в бюджетном учреждении.	Комбинированная	1 полугодие 2017 г.	Август 2017г.
2.	Эффективное расходование бюджета.	Комбинированная	1 полугодие 2017 г.	Август 2017г.
<i>Муниципальное автономное учреждение «Березовский многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг» (подведомственное учреждение КУМИ Березовского ГО)</i>				
1.	Проверка правил ведения бухгалтерского учета в бюджетном учреждении.	Комбинированная	9 месяцев 2017г.	Октябрь 2017г.
2.	Эффективное расходование бюджета.	Комбинированная	9 месяцев 2017г.	Октябрь 2017г.
V. Муниципальное казенное учреждение «Централизованная бухгалтерия Управления образования Березовского городского округа»				
<i>Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение Детский сад №23 «Золотой ключик» общеразвивающего вида с приоритетным осуществлением деятельности по художественно-эстетическому направлению развития воспитанников</i>				
1.	Процедуры ведения бюджетного учета, в том числе принятия к учету первичных учетных документов (составления сводных учетных документов), отражения информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета,	Выборочный	2017 год	1 квартал 2017 г.

	проведения оценки имущества и обязательств, а также инвентаризаций.			
<i>Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад №10» имени преподобного Сергия Радонежского</i>				
1.	Процедуры ведения бюджетного учета, в том числе принятия к учету первичных учетных документов (составления сводных учетных документов), отражения информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета, проведения оценки имущества и обязательств, а также инвентаризаций.	Выборочный	2017 год	2 квартал 2017 г.
<i>Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение Детский сад №15 «Журавушка» общеразвивающего вида с приоритетным осуществлением деятельности по художественно-эстетическому направлению развития воспитанников</i>				
1.	Процедуры ведения бюджетного учета, в том числе принятия к учету первичных учетных документов (составления сводных учетных документов), отражения информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета, проведения оценки имущества и обязательств, а также инвентаризаций.	Выборочный	2017 год	2 квартал 2017 г.
<i>Муниципальное автономное учреждение «Хозяйственно-эксплуатационная контора»</i>				
1.	Процедуры ведения бюджетного учета, в том числе принятия к учету первичных учетных документов (составления сводных учетных документов), отражения	Выборочный	2017 год	3 квартал 2017 г.

	информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета, проведения оценки имущества и обязательств, а также инвентаризаций.			
<i>Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Лицей №17»</i>				
1.	Процедуры ведения бюджетного учета, в том числе принятия к учету первичных учетных документов (составления сводных учетных документов), отражения информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета, проведения оценки имущества и обязательств, а также инвентаризаций.	Выборочный	2017 год	4 квартал 2017 г.
<i>Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Основная общеобразовательная школа №8»</i>				
1.	Составление и представление документов подведомственными учреждениями главному администратору (администратору) средств местного бюджета, необходимых для составления и рассмотрения проекта местного бюджета	Выборочный	2017 год	3 квартал 2017 г.
<i>Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение Детский сад №19 «Топотушки» комбинированного вида</i>				
1.	Составление и представление документов подведомственными учреждениями главному администратору (администратору) средств	Выборочный	2017 год	3 квартал 2017 г.

	местного бюджета, необходимых для составления и рассмотрения проекта местного бюджета			
--	---	--	--	--

