

План внутреннего финансового контроля на 2021 год

Наименование главного администратора бюджетных средств
Наименование бюджета

администрация Макаровского сельского поселения
Макаровское сельское поселение

| Процесс | Операция | Должностное лицо, ответственное за выполнение операции | Периодичность выполнения операции | Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие | Метод контроля | Контрольные действия | Вид/способ контроля | Периодичность/Срок выполнения контрольных действий |
|---|---|--|--|---|--|---|------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Составление, утверждение и ведение бюджетных смет, свода бюджетных смет | | | | | | | | |
| Расчеты по начислениям и выплатам заработной платы. | Расчеты по начислениям и выплатам заработной платы. | Главный бухгалтер | При составлении квартальной отчётности | Ведущий специалист Главный бухгалтер | Самоконтроль, контроль по уровню подчинённости | Проверка оформления документа, авторизация операций | Смешанный/ Сплошной | Ежеквартально |
| Проверка порядка принятия и исполнения бюджетных обязательств | | | | | | | | |
| Проверка законного и эффективного использования средств областного и местного бюджетов, на реализацию проектов Народных инициатив | Проверка законного и эффективного использования средств областного и местного бюджетов, на реализацию проектов Народных инициатив | Главный бухгалтер | Ежемесячно, ежеквартально | Ведущий специалист Главный бухгалтер | Самоконтроль, контроль по уровню подчинённости | Проверка оформления документа, авторизация операций | Смешанный/ Сплошной | Ежеквартально |
| Соблюдение порядка составления, утверждения и ведения бюджетной росписи | | | | | | | | |
| Соблюдение порядка и сроков составления и ведения бюджетной росписи | Составление и направление документов в Финансовый отдел Администрации района, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи бюджета, доведения (распределения) бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств | Главный бухгалтер | При составлении квартальной отчётности | Ведущий специалист Главный бухгалтер | Самоконтроль | Проверка оформления документа, сверка данных | Смешанный/ сплошной | Ежеквартально |
| Проверка процедуры составления и представления бюджетной отчётности | | | | | | | | |
| Составление и представление отчётности в ГУ РРО ФСС, ПФ РФ, ИФНС, органы статистики | Составление и представление отчётности в ГУ РРО ФСС, ПФ РФ ИФНС, органы статистики. | Главный бухгалтер | Ежемесячно, ежеквартально | Ведущий специалист Главный бухгалтер | Самоконтроль, контроль по уровню подчинённости | Проверка оформления документа, авторизация операций | Смешанный/ Сплошной | Ежеквартально |

**Акт проверки № 1
о проведении внутреннего финансового контроля**

с. Макарово

24 марта 2021 года

На основании постановления администрации Макаровского сельского поселения от 31 октября 2018 года № 45 «Об утверждении Порядка осуществления внутреннего муниципального финансового контроля администрацией Макаровского сельского поселения» внутренний финансовый контроль осуществляет:

Михалёва - главный бухгалтер;

Надежда Николаевна

Ластовская - ведущий специалист;

Татьяна Петровна

проведена выборочным способом плановая проверка ведения расчетов по начислению и выплате заработной платы.

Основание для проведения проверки: План проведения мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю на 2021 год.

Цель проверки: соблюдение бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующие бюджетные правоотношения.

Объекты проверки:

Администрация Макаровского сельского поселения.

Юридический адрес: 666731, Иркутская область, Киренский район,
с. Макарово, ул. Сибирская, 40.

ИНН 3831004063, КПП 383101001.

Тел./факс: (839568) 26339

Глава администрация Макаровского сельского поселения Ярыгина Ольга Витальевна действует на основании Устава, утвержденного решением Думы от 05.11.05г..

Предмет проверки:

«Проверка оформления документов при осуществлении начисления, выплаты заработной платы».

Проверяемый период: с 01 февраля по 28 февраля 2021г.

Срок проведения проверки: «22» марта по «24» марта 2021 года.

Предоставленные документы: лицевые счета сотрудников с начислением заработной платы, журнал операций с безналичными денежными средствами № 2, журнал операций по оплате труда № 6 за февраль 2021 года.

Нормативными правовыми актами, регулирующими оплату труда в администрации Макаровского сельского поселения являются:

- «Порядок формирования оплаты труда и продолжительности ежегодно оплачиваемого отпуска Главы Макаровского сельского поселения» утвержденный решением Думы Макаровского сельского поселения от 06.11.2020г. № 83

- «Положение об оплате труда муниципальных служащих администрации Макаровского сельского поселения» утвержденное решением Думы Макаровского сельского поселения от 28.12.20г. № 84/1;

- «Положение об оплате труда работников замещающих должности не являющиеся должностями муниципальной службы и вспомогательного персонала органов местного самоуправления Макаровского сельского поселения» утвержденное постановлением администрации Макаровского сельского поселения от 28.12.20г. № 58.

Основанием для начисления заработной платы являются: штатное расписание, табеля учета рабочего времени, распоряжения.

Штатное расписание, действующее в проверяемый период, утверждено главой Макаровского сельского поселения:

- по состоянию на 01.03.2021г утвержден штат в количестве 6,5 единиц.

Настоящей проверкой установлено:

Начислено заработной платы за февраль 2021г – 242892,76 рублей,

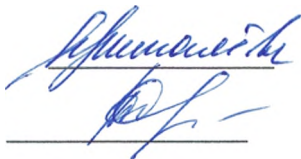
Начислено страховых взносов во внебюджетные фонды - 73353,61 рублей.

Заработная плата за февраль 2021г начислена и выплачена своевременно.

Начисления соответствуют штатным расписаниям.

Начисленные страховые взносы за февраль перечислены во внебюджетные фонды своевременно

Результаты проверки: нарушений не выявлено.



Н.Н.Михалёва



Т.П.Ластовская

ОТЧЕТ
о результатах осуществления внутреннего государственного (муниципального)
финансового контроля за 1 квартал 2021г.

Главным бухгалтером Михалёвой Н.Н. и ведущим специалистом Ластовской Т.П.
проведен внутренний финансовый контроль

| Дата | Наименование проверки |
|-----------------|--|
| 24 марта 2021г. | проверка ведения расчетов по начислению и выплате заработной платы |

По результатам проверки нарушений не выявлено.

Главный бухгалтер

 Михалёва Н.Н.

Ведущий специалист

 Ластовская Т.П.