



Администрация муниципального образования
«Корниловское сельское поселение»

Распоряжение

с.Корнилово

№ 9

от 02.02 2021 г.

Об утверждении плана внутреннего
муниципального финансового
контроля на 2021 год

В соответствии с положениями статьи 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановлением Главы Администрации Корниловского сельского поселения от 07.12.2016г. № 732 «Об утверждении Положения о внутреннем муниципальном финансовом контроле»

СЧИТАЮ НЕОБХОДИМЫМ:

1. Утвердить План проведения плановых проверок соблюдения подведомственными учреждениями законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов на 2021 год согласно приложению №1 к настоящему распоряжению.
2. Настоящее распоряжение опубликовать в Информационном бюллетене и разместить на официальном сайте Администрации Корниловского сельского поселения (Адрес сайта <http://www.korpos.tomsk.ru>).
3. Контроль за исполнением распоряжения оставляю за собой.

Глава поселения _____

В.В. Макаров

Исп. Денисенко Н.В.



ПЛАН

проведения плановых проверок соблюдения подведомственными учреждениями законодательства Российской Федерации на 2020год

Наименование юридического лица	Адрес	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Цель проведения проверки	Основание проведения проверки	Дата начала проведения проверки	Срок проведения плановой проверки	Форма проведения проверки
Муниципальное автономное учреждение культуры «клуб «Корнилово»	Томская область, Томский район, с.Корнилово, ул. Гагарина, 29а	1067014011790	7014044868	Соблюдение бюджета РФ и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, Соблюдение полноты и достоверности ведения бухгалтерского учета и отчетности об исполнении муниципального задания за 2019год	Постановление Администрации Корниловского сельского поселения от 07.12.2016г. № 732	15.06.2021г.- 15.07.2021г.	30 дней	Сплошная проверка

Ведущий специалист: _____

Н.В. Дениенко

УТВЕРЖДАЮ
 Глава Администрации Коржиповского сельского поселения
 В.В. Макаров



Реестр бюджетных рисков на 2021 год

1. Составление и представление документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта местного бюджета, в том числе обоснований бюджетных ассигнований, реестров расходных обязательств													
Наименование операции	Бюджетные риски	Вероятность			Последствия								
		Низкая	Умеренная	Высокая	Низкие	Умеренные	Высокие	Очень высокие					
Расчет планового объема бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период	Несоблюдение сроков представления	x		Очень высокая									
	Несоблюдение при планировании расходов нормативов, установленных постановлением Правительством РО	x			x								
2. Составление и представление документов, необходимых для составления и ведения Кассового плана по расходам местного бюджета													
Наименование операции	Бюджетные риски	Вероятность			Последствия								
		Низкая	Умеренная	Высокая	Низкие	Умеренные	Высокие	Очень высокие					
Соответствие форм документов по составлению и ведению кассового плана, формам, утвержденным постановлением Администрации Краснокутского сельского поселения	Несоблюдение сроков представления	x			x								
	Наличие непредвиденных расходов на момент составления кассового плана на очередной месяц	x				x							
3. Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи													
Наименование операции	Бюджетные риски	Вероятность			Последствия								
		Низкая	Умеренная	Высокая	Низкие	Умеренные	Высокие	Очень высокие					

	Несоответствие Порядка составления, утверждения и ведения бюджетной росписи	Низкая	Умеренная	Высокая	Очень высокая	Низкие	Умеренные	Высокие	Очень высокие
	Несоответствие Порядка составления, утверждения и ведения бюджетной росписи	x				x			
	Несоответствие показателей бюджетной росписи, доведенным бюджетным ассигнованиям	x				x			
	Бюджетная роспись не ведется	x				x			
	Несоблюдение сроков утверждения бюджетной росписи	x				x			

4. Составление, утверждение и ведение бюджетных смет, свода бюджетных смет

Наименование операции	Бюджетные риски	Вероятность			Последствия				
		Низкая	Умеренная	Высокая	Низкие	Умеренные	Высокие		
Подготовка расчетов и обоснования для формирования бюджетной сметы, внесения изменений в бюджетную смету в течение финансового года	Несоблюдение Порядка составления, утверждения и ведения бюджетной сметы Порядку, утвержденному приказом Минфина Российской Федерации и Порядку, утвержденному постановлением Администрации Корниловского сельского поселения								
		x			x				
	Несоблюдение сроков формирования бюджетной сметы	x				x			
	Наличие арифметической ошибки	x				x			
	Несоблюдение порядка применения Бюджетной классификации		x				x		

5. Исполнение бюджетной сметы

Наименование операции	Бюджетные риски	Вероятность			Последствия		
		Низкая	Умеренная	Высокая	Низкие	Умеренные	Высокие
Начисление заработной платы и начислений (и др. расходов)	Нарушение сроков начисления и перечисления	x		Очень высокая			Очень высокие
Регистрация мун. контрактов	Нарушение сроков исполнения		x			x	
Предоставление субвенций, субсидий иных межбюджетных трансфертов	Нарушение сроков предоставления		x			x	
6. Принятие исполнение бюджетных обязательств							
Наименование операции	Бюджетные риски	Вероятность			Последствия		
		Низкая	Умеренная	Высокая	Низкие	Умеренные	Высокие
Принятие бюджетных обязательств	Несоблюдение сроков принятия обязательств	x		Очень высокая		x	Очень высокие
	Превышение суммы принимаемого бюджетного обязательства над лимитами бюджетных обязательств	x					x
	Несоответствие реквизитов по принятым бюджетным обязательствам	x				x	
Формирование документов на финансирование заявок на оплату расходов	Неверное указание классификации, назначения, наличие полного перечня подтверждающих документов и несоответствие реквизитов к ним		x			x	

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

Наименование операции	Бюджетные риски	Вероятность			Последствия		
		Низкая	Умеренная	Высокая	Низкие	Умеренные	Высокие
				Очень высокая			Очень высокие

Начисление, учет пени и штрафов по муниципальному контракту в случае нарушения поставщиками и подрядчиками условий контракта	Неприменение мер в случае нарушения условий контракта		x				x		
8. Процедуры ведения бюджетного учета									
Наименование операции									
Бюджетные риски									
Вероятность									
Последствия									
Проверка документов, являющихся основанием для исполнения бюджетных обязательств (акты выполненных работ, оказанных услуг, накладные, иные документы, являющиеся основанием по исполнению принятых бюджетных обязательств) и отражение их в регистрах бюджетного учета	Принятие к исполнению документов, оформленных с нарушением действующего законодательства		x				x		Очень высокие
	Несоответствие сумм принятого бюджетного обязательства и	x					x		
	Несвоевременное исполнение обязательств поставщиками, исполнителями работ(услуг)	x					x		
	Несвоевременное исполнение обязательств заказчиком	x					x		
Систематизация и накопление информации, содержащейся в принятых к учету первичных учетных документов, в регистрах бюджетного учета	Несоответствие данных первичного документа с данными бюджетного учета, отраженными в учетных регистрах	x					x		
Проведение инвентаризации имущества финансового отдела, денежных средств, документов и финансовых обязательств, своевременное и правильное определение результатов инвентаризации и отражение их в учете	Нарушение сроков проведения инвентаризации имущества, денежных средств, обязательств	x					x		
	Несвоевременное и некачественное оформление результатов инвентаризации	x					x		

