



АДМИНИСТРАЦИЯ ОКТЯБРЬСКОГО РАЙОНА КУРСКОЙ ОБЛАСТИ

РАСПОРЯЖЕНИЕ

от 29.12.2017г. № 527-р

Курская область, 307200, пос. Прямицыно

Об организации работы по внутреннему финансовому контролю и внутреннему финансовому аудиту

В соответствии с Порядком осуществления главными распорядителями средств бюджета Октябрьского района Курской области, главными администраторами (администраторами) доходов бюджета Октябрьского района Курской области, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета Октябрьского района Курской области внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, утвержденным постановлением Администрации Октябрьского района Курской области от 08.09.2017 №978:

1. Утвердить Перечень операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры) согласно приложению №1 к настоящему распоряжению.

2. Утвердить карту внутреннего финансового контроля на 2018 год согласно приложению №2 к настоящему распоряжению.

3. Утвердить план внутреннего финансового контроля по уровню подведомственности на 2018 год согласно приложению №3 к настоящему распоряжению.

4. Утвердить План внутреннего финансового аудита на 2018 год согласно приложению №4 к настоящему распоряжению.

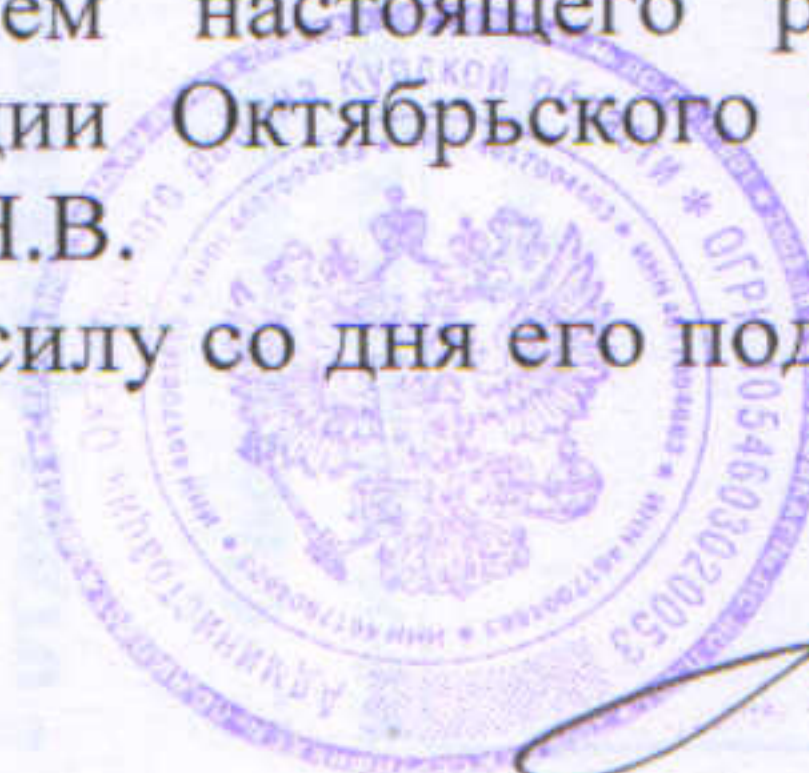
5. Установить, что получатели бюджетных средств бюджета Октябрьского района Курской области осуществляют внутренний финансовый контроль в соответствии с актами по учетной политике, принятыми в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 №157н.

6. Настоящее распоряжение довести до заинтересованных лиц в части их касающейся.

7. Контроль за исполнением настоящего распоряжения возложить на заместителя Главы Администрации Октябрьского района Курской области по экономике и финансам Рудакову Н.В.

8. Распоряжение вступает в силу со дня его подписания.

Глава Октябрьского района
Курской области



А.В. Цуканов

ПЕРЕЧЕНЬ

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

№ 1

по состоянию на "01" января 2018 г.

Наименование главного администратора бюджетных средств: **Администрация Октябрьского района Курской области**
 Наименование бюджета: **бюджет Октябрьского района Курской области**
 Наименование учреждения: **Администрация Октябрьского района Курской области**
 Наименование структурных подразделений, ответственных за выполнение внутренних бюджетных процедур:
 - **отдел бухгалтерского учета и отчетности Администрации Октябрьского района Курской области;**
 - **отдел финансов Администрации Октябрьского района Курской области.**

I. Составление и представление документов в отдел финансов Администрации Октябрьского района Курской области, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета

Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Бюджетные риски	Матрица рисков			Включить в карту ВФК	Предложения по применению контрольных действий
				Оценка вероятности наступления	Последствия	Уровень рисков		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Предоставление обоснований бюджетных ассигнований	Подготовка бюджетных ассигнований на очередной финансовый год с указанием необходимых расходов	начальник отдела Тебекина З.Е.		от 0 до 20	низкий	низкий	нет	самоконтроль

КАРТА ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ на 2018 год

Наименование главного администратора бюджетных средств: Администрация Октябрьского района Курской области
Наименование бюджета: бюджет Октябрьского района Курской области
Наименование учреждения: Администрация Октябрьского района Курской области

УТВЕРЖДАЮ

Глава Октябрьского района

Курской области

А.В. Цуканов



1. Составление и представление документов в отдел финансов Администрации Октябрьского района Курской области, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета

Процедура	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции (ФИО, должность)	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие (ФИО, должность)	Характеристики контрольного действия			
					Метод контроля	Контрольное действие	Вид/Способ контроля	Периодичность выполнения контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ведение реестра расходных обязательств	Ведение реестра расходных обязательств и актуализация данных	Березуцкая Е.Н. начальник отдела	По мере необходимости	Березуцкая Е.Н. начальник отдела	самоконтроль	Проверка заполнения форм РРО	смешанный /сплошной	в сроки, установленные комитетом финансов Курской области

2. Составление, утверждение и ведение бюджетных смет

Процедура	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции (ФИО, должность)	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие (ФИО, должность)	Характеристики контрольного действия			
					Метод контроля	Контрольное действие	Вид/Способ контроля	Периодичность выполнения контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Утверждение и ведение	Направление на рассмотрение проекта	Тебекина З.Е. начальник отдела	По мере необходимости	Рудакова Н.В. заместитель	контроль по уровню	Проверка оформле-	смешанный /сплошной	В течение одного рабочего дня с даты

Приложение №4 к распоряжению Администрации
Октябрьского района Курской области
от 29.12.2017 года №527-р

**План
внутреннего финансового аудита на 2018 год**

№ п/п	Наименование объекта финансового аудита	Тема аудиторской проверки	Проверяемый период	Срок проведения проверки	Ответственный исполнитель
1	Отдел Администрации Октябрьского района Курской области	Аудит эффективности системы внутреннего финансового контроля в отношении принятия решений о зачете (об уточнении) платежей в бюджет	1 квартал 2018 года	май 2018 года	заместитель Главы Администрации Октябрьского района Курской области по экономике и финансам Рудакова Н.В.

Заместитель Главы Администрации Октябрьского района
Курской области по экономике и финансам _____ Н.В. Рудакова
"29" декабря 2017г.