Приложение к постановлению № 93 от 01.10.2021 г.

Утверждаю:

Глава муниципального образования

«Айрюмовское сельское поселение»

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ О.А. Коваленко

**КАРТА**

**ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ**

НА     *2021*    ГОД

Наименование главного администратора (администратора) бюджетных средств

АДМИНИСТРАЦИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ "АЙРЮМОВСКОЕ СЕЛЬСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ"

Наименование подразделения, ответственного за выполнение бюджетных процедур (далее - подразделение)

*финансово-экономический отдел (бухгалтерия)*

Характеристики контрольного действия

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование операции | Должностное лицо,  ответственное за  выполнение операции | Периодичность  выполнения  операции | Должностное лицо,  осуществляющее  контрольное действие | Метод контроля | Контрольное действие | Периодичность/Срок  выполнения контрольных  действий |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Составление бюджетной сметы | Главный специалист -главный бухгалтер Шматенко Е.Н. | Раз в год | Глава МО  «Айрюмовское сельское поселение»  О.А. Коваленко | Контроль по уровню подчиненности | Сплошной | По мере поступления документов |
| 2 | Внесение изменений в бюджетную смету | Главный специалист -главный бухгалтер Шматенко Е.Н. | По мере необходимости в течение года | Глава МО  «Айрюмовское сельское поселение»  О.А. Коваленко | Контроль по уровню подчиненности | Сплошной | По мере поступления документов |
| 3 | Представление бюджетных смет ГРБС | Главный специалист -главный бухгалтер Шматенко Е.Н. | Раз в год | Глава МО  «Айрюмовское сельское поселение»  О.А. Коваленко | Контроль по уровню подчиненности | Сплошной | По мере представления документов |
| 4 | Представление бюджетных смет с внесенными изменениями | Главный специалист -главный бухгалтер Шматенко Е.Н. | По мере необходимости в течение года | Глава МО  «Айрюмовское сельское поселение»  О.А. Коваленко | Контроль по уровню подчиненности | Сплошной | По мере представления документов |
| 5 | Составление расчетно-платежной ведомости | Главный специалист -главный бухгалтер Шматенко Е.Н. | Не реже 2 раз в месяц | Глава МО  «Айрюмовское сельское поселение»  О.А. Коваленко | Контроль по уровню подчиненности | Выборочный | По мере формирования документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры |
| 6 | Отражение первичных бухгалтерских документов в бухгалтерской программе «Бухгалтерия» | Главный специалист -главный бухгалтер Шматенко Е.Н. | Не реже 2 раз в месяц | Глава МО  «Айрюмовское сельское поселение»  О.А. Коваленко | Контроль по уровню подчиненности | Выборочный | По мере формирования документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры |
| 7 | Формирование заявок на кассовый расход на перечисление зарплаты на счета сотрудников, алиментов, НДФЛ, страховых взносов | Главный специалист -главный бухгалтер Шматенко Е.Н. | Не реже 2 раз в месяц | Глава МО  «Айрюмовское сельское поселение»  О.А. Коваленко | Контроль по уровню подчиненности | Сплошной | По мере формирования документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры |
| 8 | Формирование заявок на авансирование и окончательный расчет в соответствии с условиями контракта | Главный специалист -главный бухгалтер Шматенко Е.Н. | По мере поступления | Глава МО  «Айрюмовское сельское поселение»  О.А. Коваленко | Контроль по уровню подчиненности | Сплошной | По мере формирования документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры |
| 9 | Проверка поступающих документов на основные средства и материальные запасы, отражение их в бухгалтерской программе «Бухгалтерия» | Главный специалист -главный бухгалтер Шматенко Е.Н. | По мере поступления | Главный специалист -главный бухгалтер Шматенко Е.Н. | Самоконтроль | Сплошной | По мере поступления документов |
| 10 | Заполнение инвентарных карточек | Главный специалист -главный бухгалтер Шматенко Е.Н. | По мере формирования | Главный специалист -главный бухгалтер Шматенко Е.Н. | Самоконтроль | Сплошной | По мере формирования документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры |
| 11 | Отражение безвозмездно полученных основных средств в соответствии с актом (ф. 0504101) | Главный специалист -главный бухгалтер Шматенко Е.Н. | По мере поступления | Главный специалист -главный бухгалтер Шматенко Е.Н. | Самоконтроль | Сплошной | По мере формирования документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры |
| 12 | Отражение поступлений основных средств, приобретенных в соответствии с контрактом | Главный специалист -главный бухгалтер Шматенко Е.Н. | По мере поступления | Главный специалист -главный бухгалтер Шматенко Е.Н. | Самоконтроль | Сплошной | По мере формирования документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры |
| 13 | Отражение передачи основных средств ответственному лицу | Главный специалист -главный бухгалтер Шматенко Е.Н. | По мере поступления | Главный специалист -главный бухгалтер Шматенко Е.Н. | Самоконтроль | Сплошной | По мере формирования документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры |
| 14 | Формирование акта приема-передачи (ф. 0504101) | Главный специалист -главный бухгалтер Шматенко Е.Н. | По мере формирования документов | Главный специалист -главный бухгалтер Шматенко Е.Н. | Самоконтроль | Сплошной | По мере формирования документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры |
| 15 | Формирование акта о списании (ф. 0504104) | Главный специалист -главный бухгалтер Шматенко Е.Н. | По мере формирования документов | Главный специалист -главный бухгалтер Шматенко Е.Н. | Самоконтроль | Сплошной | По мере формирования документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры |
| 16 | Составление годовой бюджетной отчетности | Главный специалист -главный бухгалтер Шматенко Е.Н. | 1 раз в год по установленному плану | Глава МО  «Айрюмовское сельское поселение»  О.А. Коваленко | Контроль по уровню подчиненности | Сплошной | По мере формирования документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры |
| 17 | Составление ежеквартальной бюджетной отчетности | Главный специалист -главный бухгалтер Шматенко Е.Н. | По установленному плану | Глава МО  «Айрюмовское сельское поселение»  О.А. Коваленко | Контроль по уровню подчиненности | Сплошной | По мере формирования документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры |
| 18 | Составление ежемесячной бюджетной отчетности | Главный специалист -главный бухгалтер Шматенко Е.Н. | По установленному плану | Глава МО  «Айрюмовское сельское поселение»  О.А. Коваленко | Контроль по уровню подчиненности | Сплошной | По мере формирования документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры |
| 19 | Представление ежегодной бюджетной отчетности | Главный специалист -главный бухгалтер Шматенко Е.Н. | 1 раз в год по установленному плану | Глава МО  «Айрюмовское сельское поселение»  О.А. Коваленко | Контроль по уровню подчиненности | Сплошной | По мере поступления документов |
| 20 | Представление ежеквартальной бюджетной отчетности | Главный специалист -главный бухгалтер Шматенко Е.Н. | По установленному плану | Глава МО  «Айрюмовское сельское поселение»  О.А. Коваленко | Контроль по уровню подчиненности | Сплошной | По мере поступления документов |
| 21 | Представление ежемесячной бюджетной отчетности | Главный специалист -главный бухгалтер Шматенко Е.Н. | 1 раз в год по установленному плану | Глава МО  «Айрюмовское сельское поселение»  О.А. Коваленко | Контроль по уровню подчиненности | Сплошной | По мере поступления документов |
| 22 | Составление налоговой отчетности и отчетности в фонды | Главный специалист -главный бухгалтер Шматенко Е.Н. | По мере наступления срока сдачи налоговых деклараций | Главный специалист -главный бухгалтер Шматенко Е.Н. | Самоконтроль | Сплошной | По мере формирования документов |
| 23 | Представление налоговой отчетности и отчетности в фонды | Главный специалист -главный бухгалтер Шматенко Е.Н. | По мере наступления срока сдачи налоговых деклараций | Главный специалист -главный бухгалтер Шматенко Е.Н. | Самоконтроль | Сплошной | По мере поступления документов |

Глава МО

«Айрюмовское сельское поселение» О.А. Коваленко

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Главный специалист -главный бухгалтер Е.Н. Шматенко

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)