

КАРТА

ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ

НА 2023 ГОД

Приложение к постановлению №120 от 30.12.2022 г.  
 Утверждено:  
 Глава муниципального образования  
 «Аiryomовское сельское поселение»  
 О.А. Коваленко



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)

1	2	3	4	5	Характеристика контрольных действий		
					6	7	8
Процесс	Наименование операции (действия по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры)	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции (должность, Ф. И. О.)	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие (должность, Ф. И. О.)	Метод контроля	Способ проведения контрольных действий	Периодичность осуществления контроля
I.	Составление и предоставление бюджетных смет						
(наименование внутренней бюджетной процедуры)							
	Составление расчетов плановых сметных показателей для бюджетной сметы	Главный специалист-главный бухгалтер Е.Н. Шматенко	Раз в год	Главный специалист-главный бухгалтер Е.Н. Шматенко	Самоконтроль	Сплошной	По мере формирования документов
	Составление, утверждение бюджетных смет	Главный специалист-главный бухгалтер Е.Н. Шматенко	Раз в год	Главный специалист-главный бухгалтер Е.Н. Шматенко	Самоконтроль	Сплошной	По мере поступления документов

Процесс	Наименование операции (действия по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры)	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции (должность, Ф. И. О.)	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие (должность, Ф. И. О.)	Характеристика контрольных действий		
					Метод контроля	Способ проведения контрольных действий	Периодичность осуществления контроля
1	2	3	4	5	6	7	8
Внесение изменений в бюджетную смету		Главный специалист-главный бухгалтер Е.Н. Шмагтенко	По мере необходимости в течение года	Главный специалист-главный бухгалтер Е.Н. Шмагтенко	Самоконтроль	Сплошной	По мере поступления документов
Представление бюджетных смет Управлению финансов МО «Гиагинский район»		Главный специалист-главный бухгалтер Е.Н. Шмагтенко	Раз в год	Заместитель начальника управления финансов МО «Гиагинский район» А.Н. Курган	Контроль по уровню подведомственности	Сплошной	По мере представления документов

Процесс	Наименование операции (действия по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры)	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции (должность, Ф. И. О.)	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие (должность, Ф. И. О.)	Характеристика контрольных действий		
					Метод контроля	Способ проведения контрольных действий	Периодичность осуществления контроля
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>II. Ведение бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов), отражение информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бухгалтерского учета</b> (наименование внутренней бюджетной процедуры)							
Расчет и выплата заработной платы (в том числе отпускные, пособия по временной нетрудоспособности, другие	Составление расчетно-платежной ведомости в программе «1С Бухгалтерия : Зарплата»	Главный специалист-главный бухгалтер Е.Н. Шматенко	Не реже 2 раз в месяц	Главный специалист-главный бухгалтер Е.Н. Шматенко	Самоконтроль	Выборочный	По мере формирования документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры

Характеристика контрольных действий

Процесс	Наименование операции (действия по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры)	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции (должность, Ф. И. О.)	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие (должность, Ф. И. О.)	Характеристика контрольных действий		
					Метод контроля	Способ проведения контрольных действий	Периодичность осуществления контроля
1	2	3	4	5	6	7	8
выплаты), перечисление удержаний, начислений на заработную плату во внебюджетные фонды	Отражение первичных бухгалтерских документов в бухгалтерской программе «1С Бухгалтерия»	Главный специалист-главный бухгалтер Е.Н. Шмагтенко	Не реже 2 раз в месяц	Главный специалист-главный бухгалтер Е.Н. Шмагтенко	Самоконтроль	Выборочный	По мере формирования документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры
	Формирование заявок на кассовый расход на перечисление зарплаты на счета сотрудников, алиментов, НДФЛ, страховых взносов	Главный специалист-главный бухгалтер Е.Н. Шмагтенко	Не реже 2 раз в месяц	Главный специалист-главный бухгалтер Е.Н. Шмагтенко	Самоконтроль	Сплошной	По мере формирования документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры
Учет основных средств, в том числе поступление, внутреннее перемещение, выбытие	Формирование заявок на авансирование и окончательный расчет в соответствии с условиями договора	Главный специалист-главный бухгалтер Е.Н. Шмагтенко	По мере поступления	Главный специалист-главный бухгалтер Е.Н. Шмагтенко	Самоконтроль	Сплошной	По мере формирования документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры

Процесс	Наименование операции (действия по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры)	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции (должность, Ф. И. О.)	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольные действия (должность, Ф. И. О.)	Характеристика контрольных действий			Периодичность осуществления контроля
					Метод контроля	Способ проведения контрольных действий		
1	2	3	4	5	6	7	8	
	Проверка поступающих документов на основные средства и материальные запасы, отражение их в бухгалтерской программе «Бухгалтерия»	Главный специалист-главный бухгалтер Е.Н. Шмагенько	По мере поступления	Главный специалист-главный бухгалтер Е.Н. Шмагенько	Самоконтроль	Сплошной	По мере поступления документов	
	Заполнение инвентарных карточек	Главный специалист-главный бухгалтер Е.Н. Шмагенько	По мере формирования	Главный специалист-главный бухгалтер Е.Н. Шмагенько	Самоконтроль	Сплошной	По мере формирования документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры	
	Отражение безвозмездно полученных основных средств в соответствии с актом (ф. 0504101)	Главный специалист-главный бухгалтер Е.Н. Шмагенько	По мере поступления	Главный специалист-главный бухгалтер Е.Н. Шмагенько	Самоконтроль	Сплошной	По мере формирования документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры	
	Отражение поступлений основных средств, приобретенных в	Главный специалист-главный бухгалтер Е.Н. Шмагенько	По мере поступления	Главный специалист-главный бухгалтер Е.Н. Шмагенько	Самоконтроль	Сплошной	По мере формирования документов, необходимых для	

Процесс	Наименование операции (действия по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры)	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции (должность, Ф. И. О.)	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие (должность, Ф. И. О.)	Характеристика контрольных действий			Периодичность осуществления контроля
					Метод контроля	Способ проведения контрольных действий		
1	2	3	4	5	6	7	8	
соответствии с договором	Отражение передачи основных средств ответственному лицу	Главный специалист-главный бухгалтер Е.Н. Шматенко	По мере поступления	Главный специалист-главный бухгалтер Е.Н. Шматенко	Самоконтроль	Сплошной	По мере формирования документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры	
								По мере формирования документов
Формирование акта приема-передачи (ф. 0504101)	Формирование акта о списании (ф. 0504104)	Главный специалист-главный бухгалтер Е.Н. Шматенко	По мере формирования документов	Главный специалист-главный бухгалтер Е.Н. Шматенко	Самоконтроль	Сплошной	По мере формирования документов, необходимых для выполнения внутренней	
								По мере формирования документов

Процесс	Наименование операции (действия по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры)	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции (должность, Ф. И. О.)	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольные действия (должность, Ф. И. О.)	Характеристика контрольных действий		
					Метод контроля	Способ проведения контрольных действий	Периодичность осуществления контроля
1	2	3	4	5	6	7	8
							бюджетной процедуры

### III. Составление и предоставление налоговой, бюджетной отчетности и отчетности во внебюджетные фонды

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

Формирование месячной, квартальной и годовой бюджетной отчетности	Составление годовой бюджетной отчетности	Главный специалист-главный бухгалтер Е.Н. Шмагленко	1 раз в год согласно Приказу Управления финансов МО «Гиагинский район»	Главный специалист-главный бухгалтер Е.Н. Шмагленко	Самоконтроль	Сплошной	По мере формирования документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры
	Составление ежеквартальной бюджетной отчетности	Главный специалист-главный бухгалтер Е.Н. Шмагленко	По плану, установленному Приказом Управления финансов МО «Гиагинский район»	Главный специалист-главный бухгалтер Е.Н. Шмагленко	Самоконтроль	Сплошной	По мере формирования документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры
Составление ежемесячной бюджетной отчетности	Составление ежемесячной бюджетной отчетности	Главный специалист-главный бухгалтер Е.Н. Шмагленко	По плану, установленному Приказом Управления финансов МО	Главный специалист-главный	Самоконтроль	Сплошной	По мере формирования документов, необходимых для выполнения
		Главный специалист-главный бухгалтер Е.Н. Шмагленко	По плану, установленному Приказом Управления финансов МО	Главный специалист-главный	Самоконтроль	Сплошной	По мере формирования документов, необходимых для выполнения

Характеристика контрольных действий

Процесс	Наименование операции (действия по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры)	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции (должность, Ф. И. О.)	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольные действия (должность, Ф. И. О.)	Характеристика контрольных действий		
					Метод контроля	Способ проведения контрольных действий	Периодичность осуществления контроля
1	2	3	4	5	6	7	8
Сдача ежемесячной, квартальной и годовой бюджетной отчетности	Представление ежеквартальной бюджетной отчетности	Главный специалист-главный бухгалтер Е.Н. Шмагенов	1 раз в год по плану, установленному Приказом Управления Финансов МО «Гиагинский район»	Главный бухгалтер Управления Финансов МО «Гиагинский район» Д.Р. Гусейнова	Контроль по уровню подведомственности	Сплошной	По мере поступления документов
			«Гиагинский район»	бухгалтер Е.Н. Шмагенов			внутренней бюджетной процедуры
			1 раз в год по плану, установленному Приказом Управления Финансов МО «Гиагинский район»	Главный бухгалтер Управления Финансов МО «Гиагинский район» Д.Р. Гусейнова	Контроль по уровню подведомственности	Сплошной	По мере поступления документов



Характеристика контрольных действий

Процесс	Наименование операции (действия по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры)	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции (должность, Ф. И. О.)	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие (должность, Ф. И. О.)	Характеристика контрольных действий		
					Метод контроля	Способ проведения контрольных действий	Периодичность осуществления контроля
1	2	3	4	5	6	7	8
Формирование и сдача налоговой отчетности	Представление налоговой отчетности	Главный специалист-главный бухгалтер Е.Н. Шмагтенко	По мере наступления срока сдачи налоговых деклараций	Специалисты УФНС по РА	Контроль по уровню подведомственности	Сплошной	По мере поступления документов
Формирование и сдача статистической отчетности	Представление статистической отчетности	Главный специалист-главный бухгалтер Е.Н. Шмагтенко	По мере наступления срока сдачи статистических отчетов	Ответственные специалисты	Контроль по уровню подведомственности		По мере поступления документов

Характеристика контрольных действий

Процесс	Наименование операции (действия по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры)	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции (должность, Ф. И. О.)	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие (должность, Ф. И. О.)	Метод контроля			Способ проведения контрольных действий	Периодичность осуществления контроля
					Метод контроля	Способ проведения контрольных действий	Периодичность осуществления контроля		
1	2	3	4	5	6	7	8		
Формирование и сдача отчетности в Социальный фонд России (СФР)	Составление отчетности в СФР	Главный специалист-главный бухгалтер Е.Н. Шмагтенко	По мере наступления срока сдачи отчетов в ПФР	Главный специалист-главный бухгалтер Е.Н. Шмагтенко	Самоконтроль	Сплошной	По мере формирования документов		
	Представление отчетности в СФР	Главный специалист-главный бухгалтер Е.Н. Шмагтенко	По мере наступления срока сдачи отчетов в ПФР	Ответственные специалисты СФР Резублики Адыгей	Контроль по уровню подведомственности	Адыгей	По мере поступления документов		

Составление и представление Реестра расходных обязательств

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

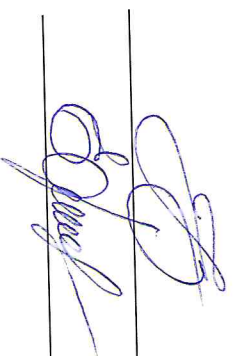
IV.

Процесс	Наименование операции (действия по формированию документов, необходимых для выполнения муниципальной программы)	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции (должность, Ф. И. О.)	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие (должность, Ф. И. О.)	Метод контроля			Способ проведения контрольных действий	Периодичность осуществления контроля
					Метод контроля	Способ проведения контрольных действий	Периодичность осуществления контроля		
1	2	3	4	5	6	7	8		
Формирование Реестра расходных обязательств муниципальной программы (ПРО)	Составление ПРО	Главный специалист-главный бухгалтер Е.Н. Шмагтенко	В соответствии с Приказом Минфина России от 03.03.2020г №34-Н «Об утверждении Порядка, форм и сроков представления реестров расходных обязательств субъекта РФ, свода	Главный специалист-главный бухгалтер Е.Н. Шмагтенко	Самоконтроль	Сплошной	По мере формирования документа		

Процесс	Наименование операции (действия по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры)	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции (должность, Ф. И. О.)	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольные действия (должность, Ф. И. О.)	Характеристика контрольных действий		
					Метод контроля	Способ проведения контрольных действий	Периодичность осуществления контроля
1	2	3	4	5	6	7	8
		Главный специалист-главный бухгалтер Е.Н. Шматенко	реестров расходных обязательств муниципальных образований, входящих в состав субъекта РФ»				
	Представление РРО		В соответствии с Приказом Минфина России от 03.03.2020г №34-Н «Об утверждении Порядка, форм и сроков представления реестров расходных обязательств субъекта РФ, свода реестров расходных обязательств муниципальных образований, входящих в состав субъекта РФ»	Заместитель начальника Управления финансов МО «Тягинский район» А.Е. Андрусова	Контроль по уровню подведомственности		По мере формирования документов

Глава муниципального  
образования «Айрюмовское сельское поселение»

Главный специалист- главный бухгалтер



О.А. Коваленко

Е.Н. Шматенко

30.12.2022 г.