ВОЛГОГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ
СРЕДНЕАХТУБИНСКИЙ РАЙОН
АДМИНИСТРАЦИЯ
ФРУНЗЕНСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ

Р А С П О Р Я Ж Е Н И Е

от 16.10.2019г. № 149-р

Об утверждении перечня операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения бюджетной процедуры) и карты внутреннего финансового контроля на 2021 год

В соответствии с пунктом 2.7 Порядка формирования и утверждения плана внутреннего финансового контроля и аудита Фрунзенского сельского поселения, утвержденного постановлением №132 от 16.10.2019 г.:

1. Утвердить перечень операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения бюджетной процедуры) на 2021 год согласно приложению 1 к настоящему распоряжению.
2. Утвердить карту внутреннего финансового контроля на 2021 год согласно приложению 2 к настоящему распоряжению.
3. Контроль за выполнением настоящего распоряжения оставляю за собой.

Глава Фрунзенского
сельского поселения И.Н. Кобликов

Приложение 1
к распоряжению главы
Фрунзенского сельского поселения
№149-р от 16.10.2020г.

Перечень операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения бюджетной процедуры) на 2021 год

№ п/п	Внутренняя бюджетная процедура	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Уровень рисков (низкий, средний, высокий)	Включить в план финансового контроля	Метод контроля
1	Составление и представление документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета, в том числе реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований	Ведение реестра расходных обязательств	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	средний	включить	самоконтроль
		Формирование и направление распределения бюджетных ассигнований по кодам классификации расходов бюджетов	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	средний	включить	Самоконтроль/Контроль по уровню подведомственности
2	Составление, утверждение и ведение свода бюджетных смет	Представление бюджетных смет	Уполномоченное лицо получателя бюджетных средств	средний	включить	Самоконтроль/Контроль по уровню подведомственности
		Формирование свода бюджетных смет	Уполномоченное лицо получателя бюджетных средств	средний	включить	Самоконтроль

3	Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей (поступления источников финансирования дефицита бюджета) в бюджет, пеней и штрафов по ним	Контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей (поступления источников финансирования дефицита бюджета) в бюджет	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	средний	включить	Самоконтроль/Контроль по уровню подведомственности
		Принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет, пеней и штрафов, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы, и представление в орган Федерального казначейства поручений (сообщений) для осуществления возврата	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	средний	включить	Контроль по уровню подведомственности
		Уточнение платежей в бюджет, в том числе невыясненных поступлений	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	средний	включить	Самоконтроль
4	Составление и представление бюджетной	Составление бюджетной отчетности	Уполномоченное лицо главного	средний	включить	Самоконтроль/Контроль по уровню

	отчетности и сводной бюджетной отчетности		администратора бюджетных средств			подчиненности
		Представление бюджетной отчетности	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	средний	включить	Самоконтроль/Контроль по уровню подчиненности
		Составление сводной бюджетной отчетности	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	средний	включить	Самоконтроль
		Представление сводной бюджетной отчетности	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	средний	включить	Самоконтроль

Глава Фрунзенского сельского поселения



И.Н. Кобликов

Приложение 2
к распоряжению и.о. главы
Фрунзенского сельского поселения
№ 149-р от 16.10.2020г.

КАРТА ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ

на 2021 год

(примерная форма)

	Коды
Дата	16.10.2020
Глава по БК	952
по ОКТМО	18651439

Наименование главного администратора бюджетных средств: Администрация Фрунзенского сельского поселения
Наименование бюджета: Бюджет Фрунзенского сельского поселения
Наименование подразделения, ответственного за выполнение внутренних бюджетных процедур: Администрация Фрунзенского сельского поселения

I. Составление, утверждение и ведение бюджетных смет и (или) свода бюджетных смет

Процесс	Операция		Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Характеристики контрольного действия			
	Наименование	Код				Метод контроля	Контрольное действие	Вид/Способ контроля	Периодичность/Срок выполнения контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Составление и представление документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета, в том числе реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований	Ведение реестра расходных обязательств	01.001.01	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	Согласно пункта плана-графика	Ведущий специалист	Самоконтроль	анализ показателей характеризующих своевременность принятия обязательств	Смешанный/ Сплошной	До принятия проекта бюджета на очередной финансовый год
	Формирование и направление распределения бюджетных ассигнований по кодам классификации расходов бюджетов	01.001.02	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	Согласно пункта плана-графика	Ведущий специалист	Самоконтроль/ Контроль по подведомственности	проверка оформления документов на соответствие требованиям нормативных правовых актов РФ, регулирующих бюджетные правоотношения, и внутренних стандартов и процедур	Смешанный/ Сплошной	По мере поступления/ 3 рабочих дня
Составление, утверждение и ведение свода бюджетных смет	Представление бюджетных смет	01.002.01	Уполномоченное лицо получателя бюджетных средств	По мере поступления	Ведущий специалист	Самоконтроль/Контроль по подведомственности	проверка оформления документов на соответствие требованиям нормативных правовых актов РФ, регулирующих бюджетные правоотношения, и внутренних стандартов и процедур	Смешанный/ Сплошной	По мере поступления/ 1 рабочий день
					Главный специалист	Контроль по подведомственности	проверка оформления документов на соответствие требованиям нормативных правовых актов РФ, регулирующих бюджетные правоотношения, и внутренних стандартов и процедур	Смешанный/ Сплошной	По мере поступления/ 1 рабочий день

	Формирование свода бюджетных смет	01.002.02	Уполномоченное лицо получателя бюджетных средств	По мере поступления	Ведущий специалист	Самоконтроль	Проверка оформления документов	Смешанный/ Сплошной	По мере поступления/ 1 рабочий день

II. Составление и исполнение бюджетной сметы

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

Процесс	Операция		Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Характеристики контрольного действия			
	Наименование	Код				Метод контроля	Контрольное действие	Вид/Способ контроля	Периодичность/Срок выполнения контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей (поступления источников финансирования дефицита бюджета) в бюджет, пеней и штрафов по ним	Контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей (поступления источников финансирования дефицита бюджета) в бюджет	02.001.01	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	по мере осуществления расходов	Ведущий специалист	Самоконтроль/Контроль по подведомственности	Мониторирование осуществления кассовых расходов	Смешанный/ Сплошной	По мере осуществления кассовых расходов
	Контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей (поступления источников финансирования дефицита бюджета) в бюджет	02.001.02	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	по мере осуществления расходов	Главный специалист	Самоконтроль/Контроль по подведомственности	Мониторирование осуществления кассовых расходов	Смешанный/ Сплошной	По мере осуществления кассовых расходов
	Принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет, пеней и штрафов, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы, и представление в орган Федерального казначейства поручений (сообщений) для осуществления возврата	02.001.03	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	по мере осуществления расходов	Главный специалист	Контроль по подведомственности	Мониторирование осуществления кассовых расходов	Смешанный/ Сплошной	По мере возникновения излишне уплаченных платежей

	Уточнение платежей в бюджет, в том числе невыясненных поступлений	02.001.04	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	по мере осуществления расходов	Ведущий специалист	Самоконтроль	Мониторирование осуществления кассовых расходов	Визуальный/Сплошной	По мере осуществления кассовых расходов

III. Составление и предоставление бюджетной отчетности

Процесс	Операция		Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Характеристики контрольного действия			
	Наименование	Код				Метод контроля	Контрольное действие	Вид/Способ контроля	Периодичность/Срок выполнения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Составление бюджетной отчетности	составление и представление месячной сводной бюджетной отчетности	03.001.01	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	согласно сроков, установленных Комитом по финансам Среднеахтубинского муниципального района	Главный специалист	Самоконтроль/ Контроль по подведомственности	Формальная и арифметическая проверка	Смешанный/ Сплошной	Ежемесячно, в течение 1 рабочего дня
	составление и представление квартальной сводной бюджетной отчетности	03.001.02	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	согласно сроков, установленных Комитом по финансам Среднеахтубинского муниципального района	Главный специалист	Самоконтроль	Формальная и арифметическая проверка	Смешанный/ Сплошной	Ежеквартально, в течение 1 рабочего дня

Глава Фрунзенского сельского поселения _____ Кобликов И.Н.
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

" 16 " октября 20 20 г.