

ВОЛГОГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ
СРЕДНЕАХТУБИНСКИЙ РАЙОН
АДМИНИСТРАЦИЯ
ФРУНЗЕНСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ

РАСПОРЯЖЕНИЕ

от 12.10.2023г. № 146-р

Об утверждении перечня операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения бюджетной процедуры) и карты внутреннего финансового контроля на 2024 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 2024 год согласно приложению 1 к настоящему распоряжению.

2. Утвердить карту внутреннего финансового контроля на 2024 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
№146-р от 12.10.2023г.

Перечень операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения бюджетной процедуры) на
2024 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
2	Составление, утверждение и ведение свода бюджетных смет	Формирование и направление распределения бюджетных ассигнований по кодам классификации расходов бюджетов	Уполномоченное лицо получателя бюджетных средств	средний	включить	Самоконтроль/Контроль по уровню подведомственности
	Составление, утверждение и ведение свода бюджетных смет	Формирование свода бюджетных смет	Уполномоченное лицо получателя бюджетных средств	средний	включить	Самоконтроль

3	<p>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</p>	<p>Контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей (поступления источников финансирования дефицита бюджета) в бюджет</p> <p>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</p>	<p>Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств</p> <p>Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств</p>	<p>средний</p> <p>средний</p>	<p>включить</p> <p>включить</p>	<p>Самоконтроль/Контроль по уровню подведомственности</p> <p>Самоконтроль</p>
4	<p>Составление и представление бюджетной</p>	<p>Составление бюджетной отчетности</p> <p>Уточнение платежей в бюджет, в том числе невыясненных поступлений</p>	<p>Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств</p>	<p>средний</p>	<p>включить</p>	<p>Самоконтроль/Контроль по уровню</p>

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

КАРТА ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ

на 2024 год
(примерная форма)

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		4	5	6	Характеристики контрольного действия			
	Наименование	Код				7	8	9	10
1 Составление и представление документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета, в том числе реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований	2 Ведение реестра расходных обязательств	3 01.001.01	4 Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	5 Согласно пункта плана-графика	6 Ведущий специалист	7 Самоконтроль	8 анализ показателей характеризующих своевременность принятия обязательств	9 Смешанный/Сплошной	10 До принятия проекта бюджета на очередной финансовый год
Составление, утверждение и ведение свода бюджетных смет	Представление бюджетных смет	01.002.01	Уполномоченное лицо получателя бюджетных средств	По мере поступления	Ведущий 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

Приложение 2
к распоряжению главы
Фрунзенского сельского поселения
№ 146-р от 12.10.2023г.

Коды	
Дата	12.10.2023
Глава по БК по ОКТМО	952 18651439

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		4	5	6	Характеристики контрольного действия			
	Наименование	Код				7	8	9	10
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	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
	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	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 невыявленных поступлений	02.001.04	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	по мере осуществления расходов	Ведущий специалист	Самоконтроль	Мониторингование осуществления кассовых расходов	Визуальный/Смешанный	По мере осуществления кассовых расходов
---	-----------	---	--------------------------------	--------------------	--------------	--	----------------------	---

III. Составление и представление бюджетной отчетности

Процесс	Операция		Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольные действия	Характеристики контрольного действия			
	Наименование	Код				Метод контроля	Контрольные действия	Вид/Способ контроля	Периодичность/Срок выполнения
1	составление и представление месячной сводной бюджетной отчетности	03.001.01	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	согласно срокам, установленным Комитетом по финансам Среднеахтубинск от муниципальном района	Главный специалист	Самоконтроль/ Контроль по подведомственности	Формальная и арифметическая проверка	Смешанный/ Сплошной	Ежеквартально, в течение 1 рабочего дня
Составление бюджетной отчетности	составление и представление квартальной сводной бюджетной отчетности	03.001.02	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	согласно срокам, установленным Комитетом по финансам Среднеахтубинск от муниципальном района	Главный специалист	Самоконтроль	Формальная и арифметическая проверка	Смешанный/ Сплошной	Ежеквартально, в течение 1 рабочего дня

« 12 » октября 20 23

Глава Фрунзенского сельского поселения (подпись) _____

Кобликов И.Н. (расшифровка подписи)

