



РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
РЕСПУБЛИКА КРЫМ
БАХЧИСАРАЙСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН

АДМИНИСТРАЦИЯ
КУЙБЫШЕВСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ
РАСПОРЯЖЕНИЕ

26 декабря 2018 г.

пгт. Куйбышево

№ 42

Об утверждении карты внутреннего финансового контроля администрации Куйбышевского сельского поселения Бахчисарайского района Республики Крым на 2019 год

В соответствии с Федеральным законом от 06.10.2003 г. № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Уставом муниципального образования Куйбышевское сельское поселение Бахчисарайского района Республики Крым, постановлением администрации Куйбышевского сельского поселения Бахчисарайского района Республики Крым от 20.12.2018 г. №713 «Об утверждении порядка осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита в Куйбышевском сельском поселении Бахчисарайского района Республики Крым», в целях осуществления полномочий, предусмотренных статьей 269.2. Бюджетного кодекса Российской Федерации,

1. Утвердить карту внутреннего финансового контроля администрации Куйбышевского сельского поселения Бахчисарайского района Республики Крым согласно приложению 1.

2. Постановление подлежит обязательному опубликованию (обнародованию).

3. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

**Председатель Куйбышевского сельского совета -
глава администрации Куйбышевского
сельского поселения**




Щодрак Л.В.

Приложение №1
к распоряжению администрации
Куйбышевского сельского поселения
Бахчисарайского района Республики
Крым от 20 декабря 2018 года №

Карта внутреннего финансового администрации Куйбышевского сельского поселения Бахчисарайского района
Республики Крым

Бюджетный процесс	Операция	Должностное лицо, осуществляющее операцию	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольные действия	Метод проведения контрольных действий	Способ проведения контрольных действий	Периодичность контрольных действий
1. Составление и представление документов администрации поселения, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета, в том числе реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований	Формирование и направление распределения бюджетных ассигнований по кодам классификации расходов, составления плана по поступлениям доходов в бюджет поселения, формирование и ведение реестра администрируемых доходов, составление проекта бюджета поселения и среднесрочного финансового плана для внесения его со всеми необходимыми документами и материалами для рассмотрения в Куйбышевский сельский совет	Заведующий сектором по вопросам финансов и бухгалтерского учёта	Раз в год	Заведующий сектором по вопросам финансов и бухгалтерского учёта	самоконтроль	сплошной	Раз в год
Составление и представление документов для составления и ведения реестра бюджета, расходов бюджета и источников финансирования	Формирование реестра расходных обязательств, подлежащих исполнению в пределах утвержденных лимитов бюджетных обязательств и бюджетных ассигнований, формирование и ведение реестра администрируемых доходов	Заведующий сектором по вопросам финансов и бухгалтерского учёта	Раз в год	Заведующий сектором по вопросам финансов и бухгалтерского учёта	самоконтроль	сплошной	Раз в год, по мере необходимости

Бюджетный процесс	Операция	Должностное лицо, осуществляющее операцию	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольные действия	Метод проведения контрольных действий	Способ проведения контрольных действий	Периодичность контрольных действий
дефицита бюджета Составление и направление в администрацию поселения документов, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи бюджета, а также для доведения (распределения) бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств до главных распорядителей бюджетных средств	Ведение бюджетной росписи, внесение в неё изменений в соответствии с бюджетными ассигнованиями, утвержденными бюджетными лимитами бюджетных обязательств, распределение бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств; формирование и представление в Управление Федерального казначейства по Республике Крым расходных расписаний с доведением лимитов бюджетных обязательств; составление и направление предложений по формированию и изменению лимитов бюджетных обязательств и сводной бюджетной росписи	Заведующий сектором по вопросам финансов и бухгалтерского учёта	Раз в год, по мере необходимости	Заведующий сектором по вопросам финансов и бухгалтерского учёта	самоконтроль	сплошной	Раз в год, по мере необходимости
Принятие в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств и (или) бюджетных ассигнований бюджетных обязательств	Проведение процедуры закупки товаров и услуг, формирование контракта).	Заведующий сектором по вопросам финансов и бухгалтерского учёта	Постоянно	Заведующий сектором по вопросам финансов и бухгалтерского учёта	самоконтроль	сплошной	Постоянно
	Отражение отдельных операций в бюджетном учете согласно положениям Инструкции по бюджетному учету, учетной	Заведующий сектором по вопросам	Постоянно	Заведующий сектором по вопросам финансов и	Контроль по подчиненности	Выборочный (проверка оформле-	Постоянно

Бюджетный процесс	Операция	Должностное лицо, осуществляющее операцию	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольные действия	Метод проведения контрольных действий	Способ проведения контрольных действий	Периодичность контрольных действий
	политики, в том числе формирование сведений об обязательстве, заявок на кассовый расход	финансовый директор и бухгалтерского учёта (оценка своевременности, полноты и достоверности данных)		бухгалтерского учёта		документов, авторизация операций (при наличии ошибок)	
	Отражение отдельных операций в бюджетном учете согласно положениям Инструкции по бюджетному учету, учетной политики, в том числе формирование сведений об обязательстве, заявок на кассовый расход	Ведущий специалист сектора по вопросам финансов и бух.учета	Постоянно	Ведущий специалист сектора по вопросам финансов и бух.учета	самоконтроль	сплошной	Постоянно
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 бюджетного учета, проведение	Формирование учетной политики с учетом изменений в бюджетном законодательстве	Заведующий сектором по вопросам финансов и бухгалтерского учёта	Раз в год	Заведующий сектором по вопросам финансов и бухгалтерского учёта	самоконтроль	сплошной	Раз в год
	Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет Куйбышевского поселения, пеней и	Заведующий сектором по вопросам	Постоянно	Заведующий сектором по вопросам финансов и бухгалтерского	самоконтроль	сплошной	Постоянно

Бюджетный процесс	Операция	Должностное лицо, осуществляющее операцию	Периодичность выполнения операций	Должностное лицо, осуществляющее контрольные действия	Метод проведения контрольных действий	Способ проведения контрольных действий	Периодичность контрольных действий
оценки имущества и обязательств, а также инвентаризаций	штрафов по ним (за исключением операций, осуществляемых в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством о таможенном регулировании в Российской Федерации)	финансов и бухгалтерского учёта		учёта			
	Принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в местный бюджет, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы (за исключением операций, осуществляемых в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах); уточнение платежей в бюджет, в том числе невыесненных поступлений	Заведующий сектором по вопросам финансов и бухгалтерского учёта.	Постоянно	Заведующий сектором по вопросам финансов и бухгалтерского учёта	самоконтроль	сплошной	Постоянно
	Отражение отдельных операций в бюджетном учете согласно положениям Инструкции по бюджетному учету, учетной политики в «Журнале операций расчетов с дебиторами по доходам» № 5; в «Журнале операций по санкционированию» № 9; Главной книге и других учетных регистрах, некорректное отражение в которых приведет к грубому нарушению правил ведения бюджетного учета и представления бюджетной отчетности	Заведующий сектором по вопросам финансов и бухгалтерского учёта.	Постоянно	Заведующий сектором по вопросам финансов и бухгалтерского учёта	самоконтроль	сплошной	Постоянно

Бюджетный процесс	Операция	Должностное лицо, осуществляющее операцию	Периодичность выполнения операций	Должностное лицо, осуществляющее контрольные действия	Метод проведения контрольных действий	Способ проведения контрольных действий	Периодичность контрольных действий
	<p>Отражение отдельных операций в бюджетном учете согласно положениям Инструкции по бюджетному учету, учетной политики в «Журнале операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов» № 7, «Журнале операций по оплате труда» № 6, «Журнале операций с безналичными денежными средствами» № 2; в «Журнале операций расчетов с подотчетными лицами» № 3; в «Журнале операций расчетов с поставщиками и подрядчиками» № 4; и других учетных регистрах (журналах операций по счетам, оборотных и накопительных ведомостях, разрабочных таблицах, реестрах, книгах, карточках, актах поступления и выбытия нефинансовых активов, инвентарных списках, описях и др.), некорректное отражение в которых приведет к грубому нарушению правил ведения бюджетного учета и представления бюджетной отчетности</p>	<p>Заведующий сектором по вопросам финансов и бухгалтерского учёта.</p>	<p>Раз в месяц</p>	<p>Заведующий сектором по вопросам финансов и бухгалтерского учёта.</p>	<p>Контроль по подчиненности</p>	<p>Выборочный</p>	<p>Раз в месяц</p>
<p>Составление и представление бюджетной отчетности</p>	<p>Составление и представление бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности;</p>	<p>Заведующий сектором по вопросам финансов и бухгалтерского учёта</p>	<p>Раз в месяц</p>	<p>Заведующий сектором по вопросам финансов и бухгалтерского учёта</p>	<p>Самоконтроль</p>	<p>сплошной</p>	<p>Раз в месяц</p>