

Утверждено
приказом начальника финансового управления
администрации муниципального образования
-Ершицкий район Смоленской области
№ 93 от «30» декабря 2016 года
_____И.И.Напреева

Карта внутреннего финансового контроля бюджетной процедуры ГРБС – финансового управления администрации муниципального образования-Ершицкий район Смоленской области

Процесс (предмет внутреннего контроля)	Операция		Ф.И.О. должностног о лица ответственно го за выполнение операций	Периодично сть выполнения операций	Ф.И.О. Должностного лица осуществляющ его контрольное действие	Характеристика контрольного действия				
	Наименование	Код				Метод контроля	Контрольно е действие	Вид/способ контроля	Периодичнос ть выполнения контрольных действий	Подписи должностных лиц, осуществляющих контрольные действия
Отдел по казначейскому исполнению бюджета:										
Уведомление об уточнении вида и принадлежности платежа (форма по КФД 0531809)	Формирование уведомления об уточнении вида и принадлежност и платежа		Козлова В.Н. Ермакова В.А.	Ежедневно	Козлова В.Н. Ермакова В.А.	Самоконтроль, Контроль по уровню подчиненности	Проверка оформления документов	Сплошной (смешанный)	По мере поступления	
Расходное расписание (форма по КФД 0531722)	Формирование расходного расписания		Козлова В.Н. Ермакова В.А.	Ежедневно	Козлова В.Н. Ермакова В.А.	Самоконтроль Контроль по уровню подчиненности	Проверка оформления документов	Сплошной (смешанный) выборочный	В процессе формировани я документов	
Уведомление об уточнении операций клиента (форма по КФД 0531852)	Формирование уведомления об уточнении операций клиента		Уполномочен ное лицо получателя бюджетных средств	По мере поступлени я	Козлова В.Н. Ермакова В.А.	Контроль по подведомствен ности	Проверка оформления документов	Сплошной (смешанный)	После предоставлен ия	
Распоряжение на зачисление средств с текущего счета	Формирование распоряжения на зачисление средств с текущего счета		Козлова В.Н. Ермакова В.А.	Ежедневно	Козлова В.Н. Ермакова В.А.	Самоконтроль Контроль по подчиненности	Проверка сформирова нного документа	Сплошной (смешанный) выборочный	Ежедневно	
Платежные поручения (форма по КФД	Проверка правильности		Козлова В.Н. Ермакова	Ежедневно	Козлова В.Н. Ермакова В.А.	Самоконтроль Контроль по	Проверка оформления	Сплошной (смешанный)	Ежедневно	

0401060) Ордер	заполнения документа		В.А.			уровню подчиненности	документа	выборочный		
Выписка из лицевого счета получателя бюджетных средств	Формирование выписки из лицевого счета получателя бюджетных средств		Козлова В.Н.	Ежедневно	Козлова В.Н.	Самоконтроль	Проверка сформирова нного документа	Сплошной	После осуществлен ия операции или процессов формировани я документов	
Приложение к выписке из лицевого счета получателя бюджетных средств	Формирование выписки из лицевого счета получателя бюджетных средств		Козлова В.Н.	Ежедневно	Козлова В.Н.	Самоконтроль	Проверка сформирова нного документа	Сплошной	После осуществлен ия операции или процессов формировани я документов	
Выписка из лицевого счета главного распорядителя (распорядителя) средств	Формирование выписки из лицевого счета главного распорядителя (распорядителя) средств		Козлова В.Н.	Ежедневно	Козлова В.Н.	Самоконтроль	Проверка сформирова нного документа	Сплошной	После осуществлен ия операции или процессов формировани я документов	
Приложение к выписке из лицевого счета главного распорядителя (распорядителя) средств	Формирование приложения к выписке из лицевого счета главного распорядителя (распорядителя) средств		Козлова В.Н.	Ежедневно	Козлова В.Н.	Самоконтроль	Проверка сформирова нного документа	Сплошной	После осуществлен ия операции или процессов формировани я документов	
Выписка из лицевого счета бюджетного учреждения	Формирование выписки из лицевого счета бюджетного учреждения		Козлова В.Н.	Ежедневно	Козлова В.Н.	Самоконтроль	Проверка сформирова нного документа	Сплошной	После осуществлен ия операции или процессов формировани я документов	
Выписка из лицевого счета для учета операций со средствами во временном распоряжении	Формирование выписки из лицевого счета для учета операций со средствами во		Козлова В.Н.	Ежедневно	Козлова В.Н.	Самоконтроль	Проверка сформирова нного документа	Сплошной	После осуществлен ия операции или процессов формировани	

	временном распоряжении								я документов	
Выписка из лицевого счета администратора источников финансирования дефицита местного бюджета	Формирование выписки из лицевого счета администратора источников финансирования дефицита		Козлова В.Н.	Ежедневно	Козлова В.Н.	Самоконтроль	Проверка сформированного документа	Сплошной	После осуществления операции или процессов формирования документов	
Приложения к выписке из лицевого счета администратора источников финансирования дефицита местного бюджета	Формирование приложения к выписке из лицевого счета администратора источников финансирования дефицита местного бюджета		Козлова В.Н.	Ежедневно	Козлова В.Н.	Самоконтроль	Проверка сформированного документа	Сплошной	После осуществления операции или процессов формирования документов	
Выписка из лицевого счета для учета операций со средствами во временном распоряжении	Формирование выписки из лицевого счета для учета операций со средствами во временном распоряжении		Козлова В.Н.	Ежедневно	Козлова В.Н.	Самоконтроль	Проверка сформированного документа	Сплошной	После осуществления операции или процессов формирования документов	
Отчет о состоянии лицевого счета для учета операций со средствами во временном распоряжении	Формирование отчета о состоянии лицевого счета для учета операций со средствами во временном распоряжении		Козлова В.Н.	Ежемесячно	Козлова В.Н.	Самоконтроль	Проверка сформированного документа	Сплошной	После осуществления операции или процессов формирования документов	
Отчет о состоянии отдельного лицевого счета бюджетного учреждения	Формирование отчета о состоянии отдельного лицевого счета бюджетного учреждения		Козлова В.Н.	Ежемесячно	Козлова В.Н.	Самоконтроль	Проверка сформированного документа	Сплошной	После осуществления операции или процессов формирования документов	

Отчет о состоянии лицевого счета администратора источников финансирования дефицита местного бюджета	Формирование отчета о состоянии лицевого счета администратора источников финансирования дефицита местного бюджета		Козлова В.Н.	Ежемесячно	Козлова В.Н.	Самоконтроль	Проверка оформления документа	Сплошной	После осуществления операции или процессов формирования документов	
Отчет о состоянии лицевого счета бюджетного учреждения	Формирование отчета о состоянии лицевого счета бюджетного учреждения		Козлова В.Н.	Ежемесячно	Козлова В.Н.	Самоконтроль	Проверка оформления документа	Сплошной	После осуществления операции или процессов формирования документов	
Отчет о состоянии лицевого счета главного распорядителя	Формирование отчета о состоянии лицевого счета главного распорядителя		Козлова В.Н.	Ежемесячно	Козлова В.Н.	Самоконтроль	Проверка оформления документа	Сплошной	После осуществления операции или процессов формирования документов	
Учет бюджетных обязательств	Постановка на учет бюджетного обязательства		Козлова В.Н. Ермакова В.А.	Ежедневно	Козлова В.Н. Ермакова В.А.	Самоконтроль Контроль по уровню подчиненности	Проверка оформления документа	Сплошной (смешанный) выборочный	По мере поступления	

Отдел бухгалтерского учета и отчетности:

Составление, утверждение и ведение бюджетной сметы	Составление, утверждение и ведение бюджетной сметы		Пономоренко В.Н.	В соответствии и с бюджетным законодательством	Романенкова И.В. Байденко А.В.	Самоконтроль Контроль по уровню подчиненности	Проверка оформления документа	Сплошной	В процессе формирования документа	
Выписки по счету бюджета (ф. 0531775)	Проверка правильности отражения операций в		Байденко А.В.	Ежедневно	Романенкова И.В.	Контроль по уровню подчиненности	Проверка сформированного документа	Сплошной	Ежедневно	

	выписках									
Выписки из лицевого счета администратора доходов бюджета (ф. 0531761)	Проверка правильности отражения операций в выписках		Байденко А.В.	По мере поступления доходов	Романенкова И.В.	Контроль по уровню подчиненности	Проверка сформированного документа	Сплошной	По мере поступления выписки	
Отчет о состоянии лицевого счета бюджета (ф. 0531793)	Проверка правильности отражения операций в отчетах		Романенкова И.В.	Ежемесячно	Романенкова И.В.	Самоконтроль	Проверка сформированного документа	Сплошной	Ежемесячно	
Сводная ведомость кассовых поступлений в бюджет (ф. 0531817)	Сверка кассовых поступлений в бюджет		Романенкова И.В.	Ежемесячно	Романенкова И.В.	Самоконтроль	Проверка сформированного документа	Сплошной	Ежемесячно	
Сводная ведомость по кассовым выплатам из бюджета (ф.0531815)	Сверка кассовых выплат из бюджета		Романенкова И.В.	Ежемесячно	Романенкова И.В.	Самоконтроль	Проверка сформированного документа	Сплошной	Ежемесячно	
Регистры бухгалтерского учета (ф. 0504071, ф. 0504072) Финансового управления	Ведение главной книги, журналов операций №1-9 Финансового управления		Пономоренко В.Н.	Ежемесячно	Романенкова И.В.	Контроль по уровню подчиненности	Проверка сформированного документа	Сплошной	Ежемесячно	
Ведение бухгалтерского учета, в т.ч. принятие к учету первичных учетных документов, отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бухгалтерского учета	Ведение бухгалтерского учета		Пономоренко В.Н.	Ежедневно, Ежемесячно Ежеквартально Ежегодно	Романенкова И.В. Байденко А.В.	Контроль по уровню подчиненности	Проверка составленных или полученных документов	Сплошной Выборочный	Ежемесячно Ежеквартально	
Составление и представление бухгалтерской отчетности, сводной бюджетной отчетности	Составление и представление отчетности		Пономоренко В.Н. Романенкова И.В. Байденко А.В.	Ежемесячно Ежеквартально Ежегодно	Пономоренко В.Н. Романенкова И.В. Байденко А.	Самоконтроль Контроль по уровню подчиненности	Проверка составленных отчетов	Сплошной Выборочный	Ежемесячно Ежеквартально	
Кассовый план выплат Финансового управления	Составление и ведение кассового плана выплат		Пономоренко В.Н.	Ежеквартально	Ермакова Н.Н.	Самоконтроль	Проверка составленного кассового	Сплошной		

							плана			
Реестр закупок, осуществленных без заключения муниципальных контрактов	Ведение реестра закупок, осуществленных без заключения муниципальных контрактов		Пономоренко В.Н.	Ежемесячно	Романенкова И.В. Козлова В.Н.	Контроль по уровню подчиненности	Проверка составленного реестра	Сплошной Выборочный	Ежемесячно Ежеквартально	
Бюджетный отдел, отдел межбюджетных отношений										
1.Подготовка и составление проекта решения «О бюджете МО-Ершичский район Смоленской области на очередной финансовый год и плановый период»	Проверка правильности расчетов бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств;		Ермакова Н.Н Леванкова Е.А.	При составлении проекта бюджета	Леванкова Е.А.	Контроль по уровню подчиненности	Проверка правильности расчетов	Сплошной	При подготовке проекта решения (годовая)	
	Проверка расчетов Фонда оплаты труда по органам самоуправления		Леванкова Е.А.	При составлении проекта бюджета	Леванкова Е.А.	Самоконтроль	Проверка правильности расчетов	Сплошной	При подготовке проекта решения (годовая)	
2.Сводная бюджетная роспись	Проверка ведения сводной бюджетной росписи бюджета МО – Ершичский район Смоленской области		Леванкова Е.А.	По мере необходимости	Леванкова Е.А.	Самоконтроль	Проверка правильности ведения сводной бюджетной росписи	Выборочный	Полугодие	
3.Реестр расходных обязательств	Ведение реестра расходных обязательств		Леванкова Е.А.	Полугодовая, годовая	Леванкова Е.А.	Самоконтроль	Проверка правильности ведения	Сплошной	Годовая	
4.Муниципальная	Ведение		Пономоренко	Ежемесячно	Леванкова Е.А.	Контроль по	Проверка	Сплошной	Годовая	

долговая книга МО Ершицкий Смоленской области	муниципально й долговой книги		В.Н.			уровню подчиненности	правильнос ти ведения			
5.Отчет ф. 14-МО «Отчет о расходах и численности работников ОМС, избирательных комиссий муниципальных образований»	Правильность составления отчета		Леванкова Е.А.	Полугодие, 9 месяцев, годовая	Леванкова Е.А.	Самоконтроль	Проверка правильнос ти составления	Сплошной	Годовая	
6.Оперативная информация	Формирование оперативной информации		Ермакова Н.Н. Леванкова Е.А.	Ежемесячно	Ермакова Н.Н. Леванкова Е.А.	Самоконтроль	Проверка отчетов	Сплошной	Ежекварталь но	
7.Заявки и отчеты в Департамент Смоленской области по образованию, науке и делам молодежи	Правильность предоставлени я заявок и отчетов		Леванкова Е.А.	Ежемесячно	Леванкова Е.А.	Самоконтроль	Проверка правильнос ти предоставле ния заявок и отчетов	Выборочно	Ежекварталь но	
8.Кассовый план исполнения бюджета	Правильность составления и ведение кассового плана		Ермакова Н.Н.	Ежеквартал ьно	Леванкова Е.А.	Контроль по подчиненности	Проверка правильнос ти составления и ведения кассового плана	Выборочно	Годовая	
9.Составление и представление в финансовый орган, документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета	Проверка составления и представления обоснований бюджетных ассигнований на предоставлени я субсидий юридическим лицам (ст.78.1 БК)		Ермакова Н.Н. Леванкова Е.А.	При составлении бюджетов	Леванкова Е.А.	Самоконтроль, Контроль по подчиненности	Проверка правильнос ти расчетов	Сплошной	Годовая	
	Проверка составления и представления обоснований бюджетных		Ермакова Н.Н.	При составлении бюджетов	Ермакова Н.Н.	Самоконтроль	Проверка правильнос ти расчетов	Сплошной	Годовая	

