|  |
| --- |
| УТВЕРЖДЕНА  Глава МО «Дондуковское сельское поселение»  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Н.Н. Бровин.\_  от «\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2022 г. |

**Карта внутреннего финансового контроля**

Администрации МО «Дондуковское сельское поселение»

на 2022 год

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Бюджетная процедура (операция) | Должностное лицо, ответственное за осуществление операции (исполнитель) | Должностное лицо, проводящее контрольные действия, контролер | Метод контроля | Способ контроля | Периодичность контрольных действий |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Составление реестра расходных обязательств | Марченко В.М. | Бойко А.В. | Проверка оформления документа | Сплошной текущий самоконтроль | В процессе формирования документа и до утверждения документа |
| 2 | Составление и ведение бюджетной росписи | Бойко А.В. | Бойко А.В. | Проверка оформления документа | Сплошной текущий самоконтроль | В процессе формирования документа  До утверждения документа |
| 3 | Внесение предложений по формированию и изменению лимитов бюджетных обязательств | Бойко А.В. | Бойко А.В. | Проверка оформления документа | Сплошной текущий самоконтроль | В процессе формирования документа  До утверждения документа |
| 4 | Внесение предложений по формированию и изменению сводной бюджетной росписи | Бойко А.В. | Бойко А.В. | Проверка оформления документа | Сплошной текущий самоконтроль  Сплошной последующий контроль по уровню подчиненности | В процессе формирования документа  До утверждения документа |
| 5 | Обеспечение соблюдения при получении межбюджетных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение, условий, целей, и порядка, установленных при их предоставлении | Бойко А.В. | Бойко А.В. | Проверка оформления документа | Сплошной текущий самоконтроль Сплошной последующий контроль по уровню подчиненности | В процессе формирования документа  После осуществления операций |
| 6 | Представление сведений, необходимых для составления проекта бюджета | Марченко В.М. | Бойко А.В. | Проверка оформления документа | Сплошной текущий самоконтроль  Сплошной последующий контроль по уровню подчиненности | В процессе формирования документа  До утверждения документа |
| 7 | Обоснование бюджетных ассигнований на исполнение действующих и принимаемых расходных обязательств на очередной финансовый год и плановый период | Марченко В.М. | Бойко А.В. | Проверка оформления документов | Сплошной текущий самоконтроль  Сплошной последующий контроль по уровню подчиненности | В процессе формирования документов  До передачи документов |
| 8 | Составление, утверждение и ведение бюджетной сметы в соответствии с установленным Порядком | Бойко А.В. | Бойко А.В. | Проверка оформления документа | Сплошной текущий самоконтроль | В процессе формирования документаДо утверждения документа |
| 9 | Прогноз поступления администрируемых доходов с соответствующими обоснованиями и расчетами по формам (кассовый план поступлений) | Бойко А.В. | Бойко А.В. | Проверка оформления документов | Сплошной текущий самоконтроль | В процессе формирования документов |
| 10 | Прогноз кассовых выплат с соответствующими обоснованиями и расчетами по формам | Марченко В.М. | Бойко А.В. | Проверка оформления документов | Сплошной текущий самоконтроль Сплошной последующий контроль по уровню подчиненности | В процессе формирования документов До передачи документов |
| 11 | Осуществление планирования (прогнозирования) поступлений и выплат по источникам финансирования дефицита бюджета | Бойко А.В. | Бойко А.В. | Проверка оформления документов | Сплошной текущий самоконтроль | В процессе формирования документов |
| 12 | Обеспечение адресности и целевого характера использования выделенных ассигнований, предназначенных для погашения источников финансирования дефицита бюджета | Бойко А.В. | Бойко А.В. | Проверка оформления документов | Сплошной текущий самоконтроль | В процессе формирования документов После осуществления операций |
| 13 | Ведение кассовых операций | Марченко В.М. | Бойко А.В. | Проверка оформления документов | Сплошной текущий самоконтроль Сплошной последующий контроль по уровню подчиненности | При приеме и обработке документов После осуществления операций |
| 14 | Ведение банковских (безналичных) операций | Марченко В.М. | Бойко А.В. | Проверка оформления документов | Сплошной текущий самоконтроль Сплошной последующий контроль по уровню подчиненности | В процессе формирования документов После осуществления операций |
| 15 | Учет расчетов с подотчетными лицами | Бойко А.В. | Бойко А.В. | Проверка оформления документов | Сплошной текущий самоконтроль | При приеме и обработке документов После осуществления операций |
| 16 | Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками | Марченко В.М. | Бойко А.В. | Проверка оформления документов | Сплошной текущий самоконтроль Выборочный контроль по уровню подчиненности | При приеме и обработке документов После осуществления операций |
| 17 | Учет расчетов с дебиторами по доходам | Бойко А.В. | Бойко А.В. | Проверка оформления документов | Сплошной текущий самоконтроль | При приеме и обработке документов После осуществления операций |
| 18 | Учет расчетов по оплате труда | Марченко В.М. | Бойко А.В. | Проверка оформления документов на соответствие требованиям внутренних стандартов и нормативно-правовых актов | Сплошной текущий самоконтроль Выборочный контроль по уровню подчиненности | В процессе формирования документов После осуществления операций |
| 19 | Учет нефинансовых активов | Бойко А.В. | Бойко А.В. | Проверка оформления документов | Сплошной текущий самоконтроль | При приеме и обработке документов  После осуществления операций |
| 20 | Санкционирование расходов | Марченко В.М. | Бойко А.В. | Проверка оформления документов | Сплошной текущий самоконтроль Выборочный контроль по уровню подчиненности | В процессе формирования документов После осуществления операций |
| 21 | Проведение инвентаризаций | Инвентаризационная комиссия в составе:  Власенко В.А.  Бойко А.В.  Марченко В.М.  Кокарева Т.Г. | Бойко А.В. | Сверка данных при проведении и оформлении результатов инвентаризации | Сплошной текущий самоконтроль | В процессе проведения инвентаризации |
| 22 | Формирование месячной, квартальной и годовой бюджетной отчетности | Бойко А.В. | Бойко А.В. | Проверка оформления документов | Сплошной текущий самоконтроль | В процессе формирования отчетности  До сдачи отчетности |

Руководитель финансово-

экономического отдела А.В. Бойко