Приложение 2 к Положению

**Карта**

**внутреннего финансового контроля на \_\_\_\_\_\_\_год УСЗН**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п  | Процесс внутреннего финансового контроля (операция)  | Должностное лицо, ответственное за выполнение операции  | Срок выполнения операции  | Должностное лицо, осуществляющее контрольное меропритие | Метод контроля  | Контрольное действие  | Периодичность контроля  |
| 1.  | составление и предоставление в соответствующие отраслевые отделы Администрации Миасского городского округа и Министерства социальных отношений Челябинской области документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета, в том числе реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований: |
| 1.1.  | Реестр расходных обязательств  | Главный бухгалтер Кузнецова О.В.Заместитель начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности Терентьева Н.А.–  | в сроки, установленные отраслевыми отделами Администрации Миасского городского округа и Министерством социальных отношений Челябинской области  | Главный бухгалтер Кузнецова О.В. | самоконтроль | авторизация операций, сверка данных, проверка оформления отчетных форм  | в процессе формирования документа  |
| Заместитель начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности Терентьева Н.А | Самоконтроль, контроль по подчиненности |
| 1.2.  | Бюджетные обоснования на исполнение действующих и принимаемых расходных обязательств на очередной финансовый год и плановый период  | Главный бухгалтер Кузнецова О.В.Заместитель начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности Терентьева Н.А. | в сроки, установленные отраслевыми отделами Администрации Миасского городского округа и Министерством социальных отношений Челябинской области | Главный бухгалтер Кузнецова О.В. | самоконтрольтекущий сплошной  | авторизация операций, сверка данных, проверка оформления отчетных форм  | в процессе формирования документа,до утверждения документа  |
| 1.3.  | Формирование проекта сметы на очередной финансовый год и плановый период  | Главный бухгалтер Кузнецова О.В.Заместитель начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности Терентьева Н.А. | в сроки, установленные отраслевыми отделами Администрации Миасского городского округа и Министерством социальных отношений Челябинской области | Главный бухгалтер Кузнецова О.В. | самоконтроль | авторизация операций, сверка данных, проверка оформления отчетных форм  | в процессе формирования документа до утверждения документа |
| Заместитель начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности Терентьева Н.А | Самоконтроль, контроль по подчиненности  |
|  2.  | составление и предоставление в соответствующие отраслевые отделы Администрации Миасского городского округа и Министерства социальных отношений Челябинской области документов, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам бюджета, расходам бюджета: |
| 2.1.  | Составление и представление документов, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам областного бюджета  | Главный бухгалтер Кузнецова О.В.Заместитель начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности Терентьева Н.А. | в сроки, установленные отраслевыми отделами Администрации Миасского городского округа и Министерством социальных отношений Челябинской области | Главный бухгалтер Кузнецова О.В.Заместитель начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности Терентьева Н.А | сплошной текущий самоконтроль, контроль по подчиненности  | авторизация операций, сверка данных, проверка оформления отчетных форм  | в процессе формирования документа  |
| 2.2.  | Составление и представление в Администрацию Миасского городского округа документов, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам областного бюджета  | Главный бухгалтер Кузнецова О.В.Заместитель начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности Терентьева Н.А | в сроки, установленные отраслевыми отделами Администрации Миасского городского округа  | Главный бухгалтер Кузнецова О.В.Заместитель начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности Терентьева Н.А | сплошной текущий самоконтроль контроль по подчиненности | авторизация операций, сверка данных, проверка оформления отчетных форм  | в процессе формирования документа  |
| 3.  | Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи главного распорядителя (распорядителя) средств областного бюджета  |
| 3.1.  | Формирование и утверждение бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств  | Главный бухгалтер Кузнецова О.В.Заместитель начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности Терентьева Н.А | постоянно | Главный бухгалтер Кузнецова О.В. | самоконтроль | авторизация операций, сверка данных, проверка оформления отчетных форм  | в процессе формирования документа,перед утверждением документа |
| Заместитель начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности Терентьева Н.А  | контроль по подчиненности  |
| 3.2.  | Ведение бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств, в том числе внесение изменений в бюджетную роспись | Главный бухгалтер Кузнецова О.В.Заместитель начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности Терентьева Н.А | по мере внесения изменений  | Главный бухгалтер Кузнецова О.В.Заместитель начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности Терентьева Н.А | сплошной текущий самоконтроль контроль по подчиненности | авторизация операций, сверка данных, проверка оформления отчетных форм  | в процессе формирования документа  |
| 4.  | Составление, утверждение и ведение бюджетных смет  |
| 4.1.  | Составление и утверждение бюджетных смет  | Главный бухгалтер Кузнецова О.В.Заместитель начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности Терентьева Н.А | ежегодно, по мере необходимости  |  Начальник УСЗНГлавный бухгалтер Кузнецова О.В. | самоконтроль | авторизация операций, сверка данных, проверка оформления отчетных форм  | в процессе формирования документадо утверждения документа  |
| Заместитель начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности Терентьева Н.А | контроль по подчиненности  |
| 4.2. | Ведение бюджетных смет | Главный бухгалтер Кузнецова О.В.Заместитель начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности Терентьева Н.А | По мере необходимости | Главный бухгалтер Кузнецова О.В.Заместитель начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности Терентьева Н.А | сплошной текущийсамоконтрольконтроль по подчиненности | авторизация операций, сверка данных, проверка оформления отчетных форм | постоянно |
|  5.  | Исполнение бюджетной сметы (за исключением расходов на закупку товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд  |
| 5.1.  | Принятие бюджетных обязательств в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств  | Главный бухгалтер Кузнецова О.В. | постоянно | Главный бухгалтер Кузнецова О.В.Заместитель начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности Терентьева Н.А. | сплошной текущий самоконтроль контроль по подчиненности | авторизация операций  | постоянно  |
| 5.2.  | Осуществление расчетов с работниками по выплатам денежного содержания и заработной платы, по командировочным расходам  | Главный бухгалтер Кузнецова О.В. | ежемесячно  | Главный бухгалтер Кузнецова О.В.Заместитель начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности Терентьева Н.А.Ведущий специалист Никулина И.В. | сплошной текущий самоконтроль контроль по подчиненности | авторизация операций  | постоянно  |
| 5.3.  | Осуществление расчетов по компенсационным выплатам с должностными лицами (работниками), государственным пособиям гражданам, имеющим детей  | Главный бухгалтер Кузнецова О.В. | ежемесячно  | Главный бухгалтер Кузнецова О.В.Заместитель начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности Терентьева Н.А.Ведущий специалист Никулина И.В. | сплошной текущий самоконтроль контроль по подчиненности | авторизация операций  | постоянно  |
| 6.  | Исполнение бюджетной сметы по расходам на закупку товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд |
| 6.1.  | Заключение государственных контрактов, договоров  | Главный бухгалтер Кузнецова О.В. | по мере необходимости  | Начальник УСЗНГлавный бухгалтер Кузнецова О.В. | самоконтроль | авторизация операций  | в процессе формирования документа  |
| Заместитель начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности Терентьева Н.А.Главный специалист по юридической части Булавин Д.С. | контроль по уровню подчиненности смежный |
| 6.2.  | Осуществление расчетов с поставщиками (подрядчиками, исполнителями), подотчетными лицами по расходам за поставленные товары, выполненные работы, оказанные услуги по государственным контрактам, договорам  | Главный бухгалтер Кузнецова О.В. | постоянно, по мере необходимости  | Главный бухгалтер Кузнецова О.В. | самоконтроль | авторизация операций  | при приеме и обработке документов  |
| Заместитель начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности Терентьева Н.А.Главный специалист по юридической части Булавин Д.С.Специалисты отдела бухгалтерского учета | сплошной контроль по уровню подчиненности смежный |
| 7.  | Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в областной бюджет по администрируемым доходам |
| 7.1.  | Контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет, пеней, штрафов по ним  | Главный бухгалтер Кузнецова О.В. | постоянно, по мере необходимости  | Главный бухгалтер Кузнецова О.В. | самоконтроль | авторизация операций  | при приеме и обработке документов  |
| Заместитель начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности Терентьева Н.А.Специалисты отдела бухгалтерского учета | контроль по уровню подчиненности |
| 7.2.  | Уточнение платежей в бюджет, в том числе невыясненных поступлений  | Главный бухгалтер Кузнецова О.В. | по мере необходимости  | Главный бухгалтер Кузнецова О.В. | сплошной текущий самоконтроль | авторизация операций  | при приеме и обработке документов  |
| 8.  | Ведение бюджетного учета  |
| 8.1.  | Принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов)  | Главный бухгалтер Кузнецова О.В. | постоянно, по мере поступления документов  | Главный бухгалтер Кузнецова О.В.Заместитель начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности Терентьева Н.А.Специалисты отдела бухгалтерского учета | сплошной текущий самоконтрольконтроль по уровню подчиненности | сплошной/ выборочный  | при приеме и обработке документов  |
| 8.2  | Отражение информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета  | Главный бухгалтер Кузнецова О.В. | постоянно | Главный бухгалтер Кузнецова О.В.Заместитель начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности Терентьева Н.А.Специалисты отдела бухгалтерского учета | сплошной текущий самоконтрольконтроль по уровню подчиненности | сплошной/ выборочный  | при приеме и обработке документов |
| 8.3.  | Поступление, внутреннее перемещение и выбытие нефинансовых активов | Главный бухгалтер Кузнецова О.В. | по мере поступления и выбытия | Главный бухгалтер Кузнецова О.В.Заместитель начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности Терентьева Н.А.Специалисты отдела бухгалтерского учета | сплошной текущий самоконтрольконтроль по уровню подчиненности | сплошной/ выборочный  | при приеме и обработке документов  |
| 8.4. | Ведение кассовых и банковских операций | Главный бухгалтер Кузнецова О.В. | постоянно | Главный бухгалтер Кузнецова О.В.Заместитель начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности Терентьева Н.А.Специалисты отдела бухгалтерского учета | сплошной текущий самоконтрольконтроль по уровню подчиненности | сплошной | при приеме и обработке документов |
| 8.5. | Санкционирование расходов | Главный бухгалтер Кузнецова О.В. | постоянно | Главный бухгалтер Кузнецова О.В.Заместитель начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности Терентьева Н.А.Специалисты отдела бухгалтерского учета | сплошной текущий самоконтрольконтроль по уровню подчиненности | сплошной | при приеме и обработке документов |
| 8.6.  | Проведение оценки обязательств  | Главный бухгалтер Кузнецова О.В. | постоянно | Главный бухгалтер Кузнецова О.В.Заместитель начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности Терентьева Н.А.Специалисты отдела бухгалтерского учета | сплошной текущий самоконтрольконтроль по уровню подчиненности | сплошной  | при приеме и обработке документов |
| 8.7.  | Проведение инвентаризации активов и обязательств | Главный бухгалтер Кузнецова О.В. | в установленные сроки | Главный бухгалтер Кузнецова О.В.Заместитель начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности Терентьева Н.А.Специалисты отдела бухгалтерского учетаИнвентаризационная комиссия | сплошной текущий самоконтрольконтроль по уровню подчиненностисмежный | сплошной  | ежегодно перед составлением годовой отчетности, по мере необходимости  |
| 9.  | Составление и представление бюджетной отчетности  |
| 9.1.  | Составление ежемесячной, ежеквартальной и годовой бюджетной (финансовой) отчетности  | Главный бухгалтер Кузнецова О.В. | в сроки, установленные отраслевыми отделами Администрации Миасского городского округа и Министерством социальных отношений Челябинской области | Главный бухгалтер Кузнецова О.В.Заместитель начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности Терентьева Н.А.Специалисты отдела бухгалтерского учетаНачальник сектора по работе с подведомственными учреждениями Тригубская И.А. | сплошной текущий самоконтрольконтроль по уровню подчиненностисмежный | сбор и анализ информации  | ежемесячно ежеквартально ежегодно  |
|  | 10. Обеспечение соблюдения получателями межбюджетных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, а также иных субсидий и бюджетных инвестиций условий, целей и порядка, установленных при их предоставлении |
| 10.1 | Проверка соблюдения получателями межбюджетных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, а также иных субсидий и бюджетных инвестиций условий, целей и порядка, установленных при их предоставлении | Главный бухгалтер Кузнецова О.В. | постоянно | Главный бухгалтер Кузнецова О.В.Заместитель начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности Терентьева Н.А.Начальник отдела выплат Чумачева Р.А.Специалисты отдела выплат | сплошной текущий самоконтрольконтроль по уровню подчиненностисмежный | сплошной/ выборочный | постоянно |