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. | | | самоконтроль  текущий 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 УСЗН  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 | | | 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 текущий  самоконтроль  контроль 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 УСЗН  Главный 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 самоконтроль  контроль 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 самоконтроль  контроль 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 самоконтроль  контроль 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 самоконтроль  контроль 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 самоконтроль  контроль 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 самоконтроль  контроль 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 учета  Инвентаризационная комиссия | | | сплошной текущий самоконтроль  контроль по уровню подчиненности  смежный | | | | 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 учета  Начальник сектора по работе с подведомственными учреждениями Тригубская И.А. | | | сплошной текущий самоконтроль  контроль по уровню подчиненности  смежный | | | | 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 самоконтроль  контроль по уровню подчиненности  смежный | | | | сплошной/ выборочный | | | постоянно | |