

РАСПОРЯЖЕНИЕ



И.Н. Кобликов

Приложение 1
к распоряжению главы
Фрунзенского сельского поселения
№111-р от 14.10.2022г.

Перечень операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения бюджетной процедуры) на
2023 год

№ п/п	Внутренняя бюджетная процедура	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Уровень рисков (низкий, средний, высокий)	Включить в план финансового контроля	Метод контроля
1	Составление и представление документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета, в том числе реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований	Ведение реестра расходных обязательств	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	средний	включить	самоконтроль
		Формирование и направление распределения бюджетных ассигнований по кодам классификации расходов бюджетов	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	средний	включить	Самоконтроль/Контроль по уровню подведомственности
2	Составление, утверждение и ведение свода бюджетных смет	Представление бюджетных смет	Уполномоченное лицо получателя бюджетных средств	средний	включить	Самоконтроль/Контроль по уровню подведомственности
		Формирование свода бюджетных смет	Уполномоченное лицо получателя бюджетных средств	средний	включить	Самоконтроль

3	Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью исчисления платежей (поступления источников финансирования дефицита бюджета) в бюджет	Контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей (поступления источников финансирования дефицита бюджета) в бюджет	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	средний	включить	Самоконтроль/Контроль по уровню подведомственности
	Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью исчисления платежей (поступления источников финансирования дефицита бюджета) в бюджет, пеней и штрафов по ним	Принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет, пеней и штрафов, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы, и представление в орган Федерального казначейства поручений (сообщений) для осуществления возврата	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	средний	включить	Контроль по уровню подведомственности
4	Составление и представление бюджетной	Уточнение платежей в бюджет, в том числе невыясненных поступлений	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	средний	включить	Самоконтроль
	Составление и представление бюджетной	Составление бюджетной отчетности	Уполномоченное лицо главного	средний	включить	Самоконтроль/Контроль по уровню

	отчетности и сводной бюджетной отчетности		администратора бюджетных средств			подчиненности
	Представление бюджетной отчетности	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	средний	включить	Самоконтроль/Контроль по уровню подчиненности	
	Составление сводной бюджетной отчетности	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	средний	включить	Самоконтроль	
	Представление сводной бюджетной отчетности	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	средний	включить	Самоконтроль	

Глава Фрунзенского сельского поселения

И.Н. Кобликов



КАРТА ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ
на 2023 год
(примерная форма)

Наименование главного администратора бюджетных средств
Наименование бюджета
Наименование подразделения, ответственного за выполнение
внутренних бюджетных процедур

Администрация Фрунзенского сельского поселения
Бюджет Фрунзенского сельского поселения

Администрация Фрунзенского сельского поселения
и (или) свода бюджетных смет

Коды
Дата
14.10.2022
Глава по БК
952
по ОКМО
18651439

Процесс	Операция				Характеристики контрольного действия				Периодичность/Срок выполнения контрольных действий
	Наименование	Код	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Метод контроля	Контрольное действие	Вид/Способ контроля	
1 Составление и представление документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета, в том числе реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований	2 Ведение реестра расходных обязательств	3 01.001.01	4 Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	5 Согласно пункта плана-графика	6 Ведущий специалист	7 Самоконтроль	8 анализ показателей характеризующих своевременность принятия обязательств	9 Смешанный/Сплошной	10 До принятия проекта бюджета на очередной финансовый год
	Формирование и направление распределения бюджетных ассигнований по кодам классификации расходов бюджетов	01.001.02	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	Согласно пункта плана-графика	Ведущий специалист	Самоконтроль/Контроль по подведомственности	проверка оформления документов на соответствие требованиям нормативных правовых актов РФ, регулирующих бюджетные правоотношения, и внутренних стандартов и процедур	Смешанный/Сплошной	По мере поступления/3 рабочих дня
Составление, утверждение и ведение свода бюджетных смет	Представление бюджетных смет	01.002.01	Уполномоченное лицо получателя бюджетных средств	По мере поступления	Ведущий специалист	Самоконтроль/Контроль по подведомственности	проверка оформления документов на соответствие требованиям нормативных правовых актов РФ, регулирующих бюджетные правоотношения, и внутренних стандартов и процедур	Смешанный/Сплошной	По мере поступления/1 рабочий день
					Главный специалист	Контроль по подведомственности	проверка оформления документов на соответствие требованиям нормативных правовых актов РФ, регулирующих бюджетные правоотношения, и внутренних стандартов и процедур	Смешанный/Сплошной	По мере поступления/1 рабочий день

Формирование свода бюджетных смет	01.002.02	Уполномоченное лицо получателя бюджетных средств	По мере поступления	Ведущий специалист	Самоконтроль	Проверка оформления документов	Смешанный/Сплошной	По мере поступления/1 рабочий день
-----------------------------------	-----------	--	---------------------	--------------------	--------------	--------------------------------	--------------------	------------------------------------

II. Составление и исполнение бюджетной сметы

(наименование внутренней бюджетной процедуры)								
Процесс	Операция		Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Характеристики контрольного действия		
	Наименование	Код				Метод контроля	Контрольное действие	Вид/Способ контроля
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей (поступления источников финансирования дефицита бюджета) в бюджет	02.001.01	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	по мере осуществления расходов	Ведущий специалист	Самоконтроль/Контроль по подведомственности	Мониторинг осуществления кассовых расходов	Смешанный/Сплошной
	Контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей (поступления источников финансирования дефицита бюджета) в бюджет	02.001.02	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	по мере осуществления расходов	Главный специалист	Самоконтроль/Контроль по подведомственности	Мониторинг осуществления кассовых расходов	Смешанный/Сплошной
Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей (поступления источников финансирования дефицита бюджета) в бюджет, пеней и штрафов по ним	Принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет, пеней и штрафов, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы, и представление в орган Федерального казначейства поручений (сообщений) для осуществления возврата	02.001.03	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	по мере осуществления расходов	Главный специалист	Контроль по подведомственности	Мониторинг осуществления кассовых расходов	Смешанный/Сплошной
								По мере возникновения излишне уплаченных платежей

Уточнение платежей в бюджет, в том числе невыясненных поступлений		02.001.04	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	по мере осуществления расходов	Ведущий специалист	Самоконтроль	Мониторирование осуществления кассовых расходов	Визуальный/Сплошной	По мере осуществления кассовых расходов
III. Составление и предоставление бюджетной отчетности									
Процесс	Операция		Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Характеристики контрольного действия			
	Наименование	Код				Метод контроля	Контрольное действие	Вид/Способ контроля	Периодичность/Срок выполнения
Составление бюджетной отчетности	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	составление и представление месячной сводной бюджетной отчетности	03.001.01	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	согласно сроков, установленных Комитетом по финансам Среднеахтубинск от муниципального района	Главный специалист	Самоконтроль/Контроль по подведомственности	Формальная и арифметическая проверка	Смешанный/Сплошной	Ежемесячно, в течение 1 рабочего дня
Составление бюджетной отчетности	составление и представление квартальной сводной бюджетной отчетности	03.001.02	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	согласно сроков, установленных Комитетом по финансам Среднеахтубинск от муниципального района	Главный специалист	Самоконтроль	Формальная и арифметическая проверка	Смешанный/Сплошной	Ежеквартально, в течение 1 рабочего дня

Глава Фрунзенского сельского поселения

" 14 " октября 20 22 г.

Кобликов И.Н.

(расшифровка подписи)

(подпись)

(подпись)

