



Сельское поселение Сингапай
Нефтеюганский район
Ханты-Мансийский автономный округ – Югра

АДМИНИСТРАЦИЯ СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ СИНГАПАЙ

РАСПОРЯЖЕНИЕ

28.12.2018

№ 251

Об утверждении карты внутреннего финансового контроля
на 2019 год

В целях реализации постановления администрации сельского поселения Сингапай от 29.10.2018 № 239 «Об утверждении Порядка осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита»:

1. Утвердить Карту внутреннего финансового контроля на 2019 год согласно приложению.
2. Контроль за исполнением настоящего распоряжения возложить на начальника отдела – главного бухгалтера Захарову И.Ф.

Глава сельского поселения

В.Ю. Куликов

**Карта внутреннего финансового контроля
 на 2019 год**

Наименование главного администратора бюджетных средств: **Администрация сельского поселения Сингапай**

Наименование бюджета: местный

№ п/п	Процесс (наименование) Код	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольные действия	Способ, форма, метод внутреннего финансового контроля*	Периодичность осуществления внутреннего финансового контроля	Подпись ответственного
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Составление и представление документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета сельского поселения Сингапай на очередной финансовый год и плановый период, в том числе реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований (Наименование внутренней бюджетной процедуры)							
1	Представление обоснований к проекту бюджета сельского поселения Сингапай (рассмотрение документов и материалов, необходимых для составления проекта бюджета сельского поселения Сингапай)	Главный бухгалтер	Ежегодно	Главный бухгалтер	Самоконтроль	3-4 квартал	
2	Представление реестра расходных обязательств	Главный специалист (экономист)	Ежегодно	Главный специалист (экономист).	Самоконтроль	Ежегодно	

3	Составление, уточнение кассового плана исполнения бюджета по доходам сельского поселения	Главный специалист (экономист)	ежегодно	Главный бухгалтер	Самоконтроль	ежегодно	
2. Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи главных распорядителей (распорядителей) бюджетных средств сельского поселения Сингапай							
1	Формирование сводной бюджетной росписи	Главный специалист (экономист), бухгалтер	ежегодно	Главный бухгалтер.	Контроль по уровню подчиненности и самоконтроль	ежегодно	
2	Представление бюджетных смет	Главный специалист (экономист)	ежегодно	Главный бухгалтер.	Самоконтроль	ежегодно	
3	Уточнение бюджетных смет	Главный специалист (экономист)	ежеквартально	Главный бухгалтер.	Самоконтроль	ежеквартально	
3. Принятие в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств и (или) бюджетных ассигнований бюджетных обязательств							
1	Учет бюджетных обязательств	Главный специалист (экономист), Бухгалтер	ежедневно	Главный специалист (экономист), Бухгалтер	Контроль по уровню подчиненности и самоконтроль	ежедневно	
2	Внесение изменений в бюджетные обязательства	Главный специалист (экономист)	ежедневно	Главный специалист (экономист)	Контроль по уровню подчиненности и самоконтроль	ежедневно	
4. Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей (поступления источников финансирования дефицита бюджета) в бюджет сельского поселения Сингапай. Принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет поселения. Принятие решений о зачете (об уточнении) платежей в бюджет поселения.							

1	Обеспечение своевременного и полного учета доходов, поступивших в бюджет сельского поселения	Главный специалист (экономист), бухгалтер	ежемесячно	Главный специалист (экономист), бухгалтер	Самоконтроль	ежемесячно	
2	Уточнение платежей в бюджет сельского поселения, в том числе невыясненных поступлений	бухгалтер	ежемесячно	бухгалтер	Самоконтроль	ежемесячно	
3	Сверка данных о начисленных и поступивших платежах	Главный специалист (экономист), бухгалтер	ежемесячно	Главный Бухгалтер, Главный специалист (экономист)	Самоконтроль	ежемесячно	
5. Ведение бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов), отражение информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета, проведение оценки имущества и обязательств, а также инвентаризаций.							
1	Принятие к учету первичных учетных документов, составление сводных учетных документов (проверка поступающих документов)	Бухгалтер	ежедневно	Главный бухгалтер, Бухгалтер	Контроль по уровню подчиненности и самоконтроль		
2	Отражение информации из первичных документов в регистрах бюджетного учета (проведение бухгалтерской проводки)	Бухгалтер	ежедневно	Главный бухгалтер, Бухгалтер	Контроль по уровню подчиненности и самоконтроль	ежедневно	
3	Расчет заработной платы, прочих выплат.	Бухгалтер		Бухгалтер	Самоконтроль	ежемесячно	

	Исчисление и удержание налога на доходы физических лиц.						
4	Перечисление заработной платы и прочих выплат и удержаний из ФОТ	Бухгалтер		Бухгалтер	Самоконтроль	ежемесячно	
5	Расчет и перечисление начислений на выплаты по оплате труда во внебюджетные фонды	Бухгалтер	ежемесячно	Бухгалтер	Самоконтроль	ежемесячно	
6	Отражение в учете поступлений, выбытий и внутренних перемещений имущества казны, основных средств, материальных запасов	Главный бухгалтер, заместитель начальника отдела, Бухгалтер	ежедневно	Главный бухгалтер, заместитель начальника отдела, Бухгалтер	Контроль по уровню подчиненности и самоконтроль	ежедневно	
6. Составление и представление бюджетной отчетности, сводной бюджетной отчетности							
1	Представление бюджетной отчетности об исполнении бюджета (проверка полноты, своевременности и достоверности составления предоставленной бюджетной отчетности)	Главный бухгалтер, заместитель начальника отдела,	Ежемесячно, ежеквартально, ежегодно	Главный бухгалтер, заместитель начальника отдела	Контроль по уровню подчиненности и самоконтроль	Ежемесячно, ежеквартально, ежегодно	
7. 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.							
1	Предоставление межбюджетных	Бухгалтер	ежемесячно	Бухгалтер	Контроль по уровню	ежемесячно	

	трансфертов из бюджета Нефтеюганского района (сверка по поступлениям в разрезе дотаций, субвенций и иных межбюджетных трансфертов)				подчиненности и самоконтроль		
2	Поступление соглашений на согласование о предоставлении иных межбюджетных трансфертов в бюджет поселения	Главный бухгалтер	По мере поступления	Главный бухгалтер	Контроль по уровню подчиненности и самоконтроль		

* Контроль по уровню подчиненности осуществляется начальником должностного лица, осуществляющего операцию. **Самоконтроль осуществляется должностным лицом, осуществляющим операцию