

**КАРТА ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ
на 2020 год**

Наименование главного администратора бюджетных средств	Администрация Арсеньевского городского округа	Глава по БК	986	Коды
Наименование бюджета	Бюджет Администрации Арсеньевского городского округа	по ОКТМО	05703000	25.12.2019
Наименование подразделения, ответственного за выполнение внутренних бюджетных процедур	Отдел бухгалтерского учета и отчетности администрации Арсеньевского городского округа			

1. Составление и представление в администрацию Арсеньевского городского округа документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета, в том числе реестра расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований

Процесс	Операция		Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Срок выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Характеристики контрольного действия		
	Наименование	Код				метод внутреннего финансового контроля	Контрольное действие	Вид/ Способ контроля
Составление и представление в администрацию Арсеньевского городского округа документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета, в том числе реестра расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований	Составление и представление обоснований бюджетных ассигнований на выплаты пенсий муниципальным служащим	01.001.01	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Гладун Л.П.	За 15 дней до установленных финансовым органом	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Гладун Л.П.	Контроль по подчиненности	Согласование	Визуальный/ Сплошной
	Составление и представление обоснований бюджетных ассигнований на фонд оплаты труда и страховых взносов в государственные внебюджетные фонды	01.001.02	Главный специалист отдела бухгалтерского учета и отчетности 1 разряда Блиндер Е.В.	За 15 дней до установленных финансовым органом	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Гладун Л.П.	Контроль по подчиненности	Согласование	Визуальный/ Сплошной
	Составление и представление обоснований на закупку товаров, работ и услуг	01.001.03	Главный специалист отдела бухгалтерского учета и отчетности 1 разряда Блиндер Е.В.	За 15 дней до установленных финансовым органом	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Гладун Л.П.	Самоконтроль	Проверка	Визуальный/ Сплошной
	Составление и представление обоснований на предоставление субсидии муниципальным учреждениям	01.001.04	Директор МАУ ИИК «Восход», МБУ «Специализированная служба г. Арсеньева»	За 15 дней до установленных финансовым органом	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Гладун Л.П.	Контроль по подчиненности	Согласование	Визуальный/ Сплошной
	Составление и представление обоснований на уплату налогов и иных	01.001.05	Главный специалист отдела бухгалтерского учета и отчетности	За 15 дней до установленных финансовым органом	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации	Самоконтроль	Проверка	Визуальный/ Сплошной

Составление и представление в финансовое управление Администрации Арсеньевского городского округа документов, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам бюджета администрации Арсеньевского городского округа	Формирование и представление заявки об объемах финансирования кассового плана на очередной год	02.001.01	Главный специалист 1 разряда отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Блиндер Е.В.	За 1 день до сроков установленных финансовым органом	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Гладун Л.П.	Контроль по подчиненности	Проверка на соответствие НПА	Визуальный/Сплошной
---	--	-----------	--	--	--	---------------------------	------------------------------	---------------------

III. Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств

Процесс	Операция		Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Срок выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Характеристики контрольного действия		Визуальный/Сплошной
	Наименование	Код				метод внутреннего финансового контроля	Контрольное действие	
Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств	Формирование и утверждение бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств	03.001.01	Главный специалист 1 разряда отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Блиндер Е.В.	За 1 день до сроков установленных финансовым органом	Главный специалист 1 разряда отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Блиндер Е.В.	Самоконтроль	Проверка	Смешанный/Сплошной
							Проверка	Визуальный/Выборочный
							Проверка	Визуальный/Выборочный

Составление, утверждение и ведение бюджетных смет	Составление и представление бюджетных смет	05.001.01	Главный специалист 1 разряда отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Блиндер Е.В.	За 1 день до сроков, установленных финансовым органом	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Гладун Л.П.	Контроль по подчиненности	Согласование	Визуальный/ Сплошной				
									Заместитель главы администрации АГО-начальник финансового управления Черных С.Л.	Контроль по подчиненности	Проверка	Смешанный/ Выборочный
									Глава администрации Арсеньевского городского округа Пивень В.С.	Контроль по подчиненности	Согласование	Визуальный/ Сплошной
Утверждение бюджетных смет	05.001.02	Главный специалист 1 разряда отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Блиндер Е.В.	За 1 день до сроков, установленных финансовым органом	Постоянно	Главный специалист 1 разряда отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Блиндер Е.В.	Самостоятельно	Проверка	Смешанный/ Сплошной				
									Ведение бюджетных смет	05.001.03	Главный специалист 1 разряда отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Блиндер Е.В.	Самостоятельно

VI. Исполнение бюджетной сметы администрации Арсеньевского городского округа

Процесс	Операция		Срок выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Характеристики контрольного действия	
	Наименование	Код			метод внутреннего финансового контроля	Контрольное действие

Исполнение бюджетной сметы	06.001.01	Осуществление расчетов с работниками по выплатам денежного содержания и заработной платы, по компенсационным выплатам с работниками, пособиям гражданам, имеющих детей	Главный специалист 1 разряда отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Диманова Л.А.	ежемесячно	Главный специалист 1 разряда отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Диманова Л.А.	Главный специалист 1 разряда отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Диманова Л.А.	Самостоятельно	Проверка	Смешанный /Сплошной

VII. Формирование и утверждение муниципального задания в отношении подведомственных муниципальных учреждений

Процесс	Операция		Срок выполнения операции	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Характеристики контрольного действия		
	Наименование	Код				метод внутреннего финансового контроля	Вид/ Слособ контроля	
Формирование и утверждение муниципального задания в отношении подведомственного муниципального учреждения	Формирование и направление запроса в подведомственное учреждение	07.001.01	За 5 дней до даты утверждения муниципального задания	Главный специалист 1 разряда отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Блиндер Е.В.	Главный специалист 1 разряда отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Блиндер Е.В.	Контроль по подчиненности	Правильности оформления запроса, Подтверждение правильности оформления запроса, достаточности и запрашиваемых сведений	Смешанный / Сплошной

					<p>Заместитель главы администрации АГО-начальник финансового управления Черных С.Л.</p>	<p>Контроль по подчиненности</p>	<p>Подтверждение и достаточность запрашиваемых сведений в целях формирования муниципального задания</p>	<p>Визуальный/ Выборочный</p>
	<p>Заполнение формы муниципального задания</p>	<p>07.001.02</p>	<p>Директор МАУ ИИК «Восход», МБУ «Специализированная служба г. Арсеньева»</p>	<p>За один день до утверждения муниципального задания. Не позднее 10 рабочих дней со дня утверждения лимитов бюджетных обязательств.</p>	<p>Главный специалист 1 разряда отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Блиндер Е.В.</p>	<p>Контроль</p>	<p>Проверка оформления муниципального задания по положениям правовых актов, регулирующих формирование муниципального задания и финансового обеспечения их выполнения</p>	<p>Смешанный / Сплошной</p>

		<p>Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Гладун Л.П.</p>	<p>Контроль по подчиненности</p>	<p>Проверка оформления муниципального задания на правильность применения нормативов при определении объема субсидии; Сверка данных, указанных в проекте муниципального задания, данным, представленным учреждением</p>	<p>Смешанный / Сплошной</p>
		<p>Заместитель главы администрации АГО-начальник финансового управления Черных С.Л.</p>	<p>Контроль по подчиненности</p>	<p>Проверка оформления муниципального задания на соответствие установленным критериям, отражающим полноту и качество оформления муниципального задания</p>	<p>Визуальный/ Сплошной</p>

	<p>Осуществление мониторинга выполнения муниципального задания согласно положениям правовых актов</p>	07.001.03	<p>Главный специалист 1 разряда отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Блиндер Е.В.</p>		<p>Главный специалист 1 разряда отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Блиндер Е.В.</p>	<p>Самоконтроль</p>	<p>Проведение мониторинга выполнения муниципального задания согласно положениям правовых актов</p>	<p>Смешанный / Сплошной</p>
					<p>Заместитель главы администрации АГО-начальник финансового управления Черных С.Л.</p>	<p>Контроль по подчиненности</p>	<p>Проверка мониторинга выполнения муниципального задания на соответствие установленным критериям, отражающим полноту и качество оказания муниципальных услуг</p>	<p>Визуальный/ Сплошной</p>

VIII. Принятие и исполнение бюджетных обязательств администрации Арсеньевского городского округа

Процесс	<p>Операция</p>		<p>Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие</p>	<p>Срок выполнения операции</p>	<p>Характеристики контрольного действия</p>	
	<p>Наименование</p>	<p>Код</p>			<p>Контрольное действие</p>	<p>Вид/Способ контроля</p>
					<p>метод внутреннего финансового контроля</p>	

Принятие и исполнение бюджетных обязательств	Заключение контрактов, договоров	08.001.01	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Гладун Л.П.	По мере необходимости	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Гладун Л.П.	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Гладун Л.П.	Контроль по подчиненности	Проверка	Смешанный/ Сплошной
	Осуществление расчетов с поставщиками (подрядчиками, исполнителями), подотчетными лицами по контрактам, договорам	08.001.02	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Гладун Л.П.	По мере необходимости	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Гладун Л.П.	Заместитель главы администрации АГО-начальник финансового управления Черных С.Л.	Самоконтроль	Проверка	Смешанный/ Сплошной

IX. Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет, пеней и штрафов по ним администрации Арсеневского городского округа

Процесс	Операция		Срок выполнения операции	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Характеристики контрольного действия		
	Наименование	Код				метод внутреннего финансового контроля	Вид/ Способ контроля	
Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей	Контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей	09.001.01	Постоянно	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Гладун Л.П.	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Гладун Л.П.	Самоконтроль	Проверка	Смешанный/ Сплошной

осуществления платежей в бюджет, пеней и штрафов по ним										
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Х. Процедуры ведения бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов), отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета, проведение оценки имущества и обязательств, проведение инвентаризаций администрации варсеньевского городского округа

Процесс	Операция		Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Срок выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Характеристики контрольного действия	
	Наименование	Код				метод внутреннего финансового контроля	Вид/Способ контроля
Процедуры ведения 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, проведение инвентаризаций	Принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов). Отражение информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета	10.001.01	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Гладун Л.П., главный специалист 2 разряда отдела бухгалтерского учета и отчетности АГО Лазарево О.К., главный специалист 1 разряда администрации АГО отдела бухгалтерского учета и отчетности	Постоянно	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Гладун Л.П., главный специалист 2 разряда отдела бухгалтерского учета и отчетности АГО Лазарево О.К., главный специалист 1 разряда администрации АГО отдела бухгалтерского учета и отчетности Диманова Л.А.	Смешанный/Сплошной	Мониторинг операций, характеристики зующих своевременно принятия к учету первичных документов, отражения информации, указанной в первичных документах и регистрах бюджетного учета

	Ведение учета поступления, внутреннего перемещения и выбытия нефинансовых активов	10.001.02	Диманова Л.А. Главный специалист 1 разряда администрации АГО отдела бухгалтерского учета и отчетности Диманова Л.А.	По мере поступления и выбытия	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Гладун Л.П.	Контроль по подчиненности	Мониторинг операций, характеристики зующих своевременность отражения информации движения нефинансовых активов	Визуальный /Сплошной
Ведение кассовых и банковских операций	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Гладун Л.П., главный специалист 2 разряда отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Лазарева О.К.	10.001.03	Постоянно	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Гладун Л.П., главный специалист 2 разряда отдела бухгалтерского учета и отчетности АГО Лазарева О.К.	Самоконтроль	Мониторинг операций, характеристики зующих своевременность отражения информации по банковским расчетам	Смешанный/ Сплошной	
						Контроль по подчиненности	Мониторинг операций, характеристики зующих своевременность отражения информации по кассовым расчетам	Смешанный/ Сплошной

Санкционирование расходов	10.001.04	Главный специалист 1 разряда отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Блиндер Е.В.	Постоянно	Главный специалист 1 разряда отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Блиндер Е.В.	Смокоонтроль	Мониторинг операций, характеристик зующих своевременно отражения информации по санкционированию расходов	Смешанный/Сплошной
Проведение оценки обязательств	10.001.05	Главный специалист 1 разряда отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Блиндер Е.В.	Постоянно	Главный специалист 1 разряда отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Блиндер Е.В.	Смокоонтроль	Мониторинг операций, характеристик зующих правильно сть своевременность проведения я оценки обязательств	Смешанный/Сплошной
Проведение инвентаризации активов и обязательств	10.001.06	Главный специалист 1 разряда отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Диманова Л.А.	В установленные сроки	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Гладун Л.П.	Контроль по подчиненности	Проверка проведения и оформления на соответствие показателем НПА	Смешанный/Сплошной

ХI. Составление и представление бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности администрации Арсеньевского городского округа

Процесс	Операция		Срок выполнения операции	Должностное лицо, ответственное за	Должностное лицо, осуществляющее контрольное	Характеристики контрольного действия	
	Наименование	Код				Контрольно	Вид/ Способ контроля

			выполнение операции	За 1 день до установленных сроков	действие	го финансово-контроля	
Составление и представление бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности	Подготовка, составление месячной, квартальной, годовой бюджетной отчетности	11.001.01	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Гладун Л.П., главный специалист 2 разряда отдела бухгалтерского учета и отчетности АГО Лазарева О.К., главный специалист 1 разряда отдела бухгалтерского учета и отчетности АГО Диманова Л.А., главный специалист 1 разряда отдела бухгалтерского учета и отчетности АГО Диманова Л.А.,	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Гладун Л.П., главный специалист 2 разряда отдела бухгалтерского учета и отчетности АГО Лазарева О.К., главный специалист 1 разряда отдела бухгалтерского учета и отчетности АГО Диманова Л.А.,	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации АГО Гладун Л.П., главный специалист 2 разряда отдела бухгалтерского учета и отчетности АГО Лазарева О.К., главный специалист 1 разряда отдела бухгалтерского учета и отчетности АГО Диманова Л.А., главный специалист 1 разряда Блиндер Е.В.	Самоконтроль	Смешанный/Сплошной
	Прием, проверка месячной, квартальной, годовой	11.001.02	Начальник отдела	За 1 день до установленных сроков,	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности	Самоконтроль	Смешанный/Сплошной

ПЛАН

Мероприятий по осуществлению внутреннего финансового аудита на 2020 год

Тема аудиторского мероприятия	Объект аудита	Вид аудиторской проверки	Проверяемый период	Срок проведения/месяц окончания мероприятия	Ответственный исполнитель
Аудит соблюдения требований к проведению инвентаризации и отражения ее результатов в учете и отчетности	Администрация Арсеньевского городского округа	Камеральная	2019 год	1 квартал 2020 года/март м-ц 2020 года	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности Гладун Л.П.
Составление и представление бюджетной отчетности	МКУ АХУ, МКУ Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям	Камеральная	1 квартал 2020 года	2 квартал 2020 года/июнь м-ц 2020 года	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности Гладун Л.П.

Заместитель главы администрации Арсеньевского городского округа
 Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации
 Арсеньевского городского округа



Черных С.Л.



Гладун Л.П.