

Приложение 1
к распоряжению главы
Фрунзенского сельского поселения
№92-р от 09.10.2024г.

Перечень операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения бюджетной процедуры) на
2025 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	<p>Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей (поступления источников финансирования дефицита бюджета) в бюджет по ним</p>	<p>Контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей (поступления источников финансирования дефицита бюджета) в бюджет</p>	<p>Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств</p>	<p>средний</p>	<p>включить</p>	<p>Самоконтроль/Контроль по уровню подведомственности</p>
4	<p>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</p>	<p>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</p> <p>Уточнение платежей в бюджет, в том числе невыясненных поступлений</p> <p>Составление бюджетной отчетности</p>	<p>Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств</p> <p>Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств</p>	<p>средний</p> <p>средний</p>	<p>включить</p> <p>включить</p>	<p>Контроль по уровню подведомственности</p> <p>Самоконтроль</p> <p>Самоконтроль/Контроль по уровню</p>

КАРТА ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ
на 2025 год
(примерная форма)

Наименование главного администратора бюджетных средств Администрация Фрунзенского сельского поселения
Наименование подразделения, ответственного за выполнение Бюджет Фрунзенского сельского поселения
внутренних бюджетных процедур Администрация Фрунзенского сельского поселения
I. Составление, утверждение и ведение бюджетных смет и (или) свода бюджетных смет

Коды
Дата
Глава по БК
по ОКТМО
09.10.2024
952
18651439

Процесс	Операция					Характеристики контрольного действия				
	Наименование	Код	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Метод контроля	Контрольное действие	Вид/Способ контроля	Периодичность/Срок выполнения контрольных действий	
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	01.001.01	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	Согласно пункта плана-графика	Ведущий специалист	Самоконтроль	анализ показателей характеризующих своевременность принятия обязательств	Смешанный/Сплошной	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	Метод контроля	Характеристики контрольного действия		Периодичность/Срок выполнения контрольных действий
	Наименование	Код					Контрольное действие	Вид/Способ контроля	
Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей (поступления источников финансирования дефицита бюджета) в бюджет	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	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	Мониторирование осуществления кассовых расходов	Смешанный/Сплошной	По мере осуществления кассовых расходов
	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	Мониторирование осуществления кассовых расходов	Смешанный/Сплошной	По мере осуществления кассовых расходов
Осуществление начисления, 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	Мониторирование осуществления кассовых расходов	Смешанный/Сплошной	По мере возникновения излишне уплаченных платежей

Процесс	Операция	Код	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	по мере осуществления расходов	Ведущий специалист	Самоконтроль	Мониторирование осуществления кассовых расходов	Визуальный/Спло шной	По мере осуществления кассовых расходов
Составление бюджетной отчетности	составление и представление месячной сводной бюджетной отчетности	3 03.001.01	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	согласно сроков, установленных Комитетом по финансам Среднеахтубинск ого муниципального района	Главный специалист	Самоконтроль/ Контроль по подведомственности	Формальная и арифметическая проверка	Смешанный/ Сплошной	Ежемесячно, в течение 1 рабочего дня
	составление и представление квартальной сводной бюджетной отчетности	03.001.02	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	согласно сроков, установленных Комитетом по финансам Среднеахтубинск ого муниципального района	Главный специалист	Самоконтроль	Формальная и арифметическая проверка	Смешанный/ Сплошной	Ежеквартально, в течение 1 рабочего дня

III. Составление и предоставление бюджетной отчетности

" 09 " _____ октября _____ 2019 г.  Кобликов И.Н. (расшифровка подписи)