

УТВЕРЖДАЮ
и.о. начальника Управления по надзору УР

Е.В. Поздеев

"29" декабря 2017г.

Карта внутреннего финансового контроля
ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ПО ГОСУДАРСТВЕННОМУ НАДЗОРУ УДМУРТСКОЙ РЕСПУБЛИКИ
на 2018 год

№	Бюджетная процедура (операция)	Должностное лицо, ответственное за осуществление операции (исполнитель)	Должностное лицо, проводящее контрольные действия (контролер)	Метод контроля	Способ контроля	Периодичность контрольных действий
п/п	2	3	4	5	6	7
1	Составление реестра расходных обязательств	Старший специалист I разряда - Глазырина С.В.	Старший специалист I разряда - Глазырина С.В.	Проверка оформления документа	Сплошной текущий самоконтроль	В процессе формирования документа
			Начальник сектора бухгалтерского учета и отчетности - Явкина Е.А.		Сплошной последующий контроль по уровню подчиненности	До утверждения документа
2	Составление и ведение бюджетной росписи	Начальник сектора бухгалтерского учета и отчетности - Явкина Е.А.	Начальник сектора бухгалтерского учета и отчетности - Явкина Е.А.	Проверка оформления документа	Сплошной текущий самоконтроль	В процессе формирования документа
			Начальник сектора бухгалтерского учета и отчетности - Явкина Е.А.		Сплошной последующий контроль по уровню подчиненности	До утверждения документа
3	Внесение предложений по формированию и изменению лимитов бюджетных обязательств	Начальник сектора бухгалтерского учета и отчетности - Явкина Е.А.	Начальник сектора бухгалтерского учета и отчетности - Явкина Е.А.	Проверка оформления документа	Сплошной текущий самоконтроль	В процессе формирования документа
			Начальник сектора бухгалтерского учета и отчетности - Явкина Е.А.		Сплошной последующий контроль по уровню подчиненности	До утверждения документа

4	Внесение предложений по формированию и изменению сводной бюджетной росписи	Начальник сектора бухгалтерского учета и отчетности- Явкина Е.А.	Начальник сектора бухгалтерского учета и отчетности- Явкина Е.А.	Проверка оформления документа	Сплошной текущий самоконтроль	В процессе формирования документа
			Начальник сектора бухгалтерского учета и отчетности- Явкина Е.А.		Сплошной последующий контроль по уровню подчиненности	До утверждения документа
5	Обеспечение соблюдения при получении межбюджетных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение, условий, целей, и порядка, установленных при их предоставлении	Начальник сектора бухгалтерского учета и отчетности- Явкина Е.А.	Начальник сектора бухгалтерского учета и отчетности- Явкина Е.А.	Проверка оформления документа	Сплошной текущий самоконтроль	В процессе формирования документа
			Начальник сектора бухгалтерского учета и отчетности- Явкина Е.А.		Сплошной последующий контроль по уровню подчиненности	После осуществления операций
6	Представление сведений, необходимых для составления проекта бюджета	Старший специалист I разряда - Глазырина С.В.	Старший специалист I разряда Глазырина С.В.	Проверка оформления документа	Сплошной текущий самоконтроль	В процессе формирования документа
			Начальник сектора бухгалтерского учета и отчетности- Явкина Е.А.		Сплошной последующий контроль по уровню подчиненности	До утверждения документа
7	Обоснование бюджетных ассигнований на исполнение действующих и принимаемых расходных обязательств на очередной финансовый год и плановый период	Старший специалист I разряда - Глазырина С.В.	Старший специалист I разряда Глазырина С.В.	Проверка оформления документов	Сплошной текущий самоконтроль	В процессе формирования документов
			Начальник сектора бухгалтерского учета и отчетности- Явкина Е.А.		Сплошной последующий контроль по уровню подчиненности	До передачи документов
8	Составление, утверждение и ведение бюджетной сметы в соответствии с установленным Порядком	Начальник сектора бухгалтерского учета и отчетности- Явкина Е.А.	Начальник сектора бухгалтерского учета и отчетности- Явкина Е.А.	Проверка оформления документа	Сплошной текущий самоконтроль	В процессе формирования документов
			Начальник сектора бухгалтерского учета и отчетности- Явкина Е.А.		Сплошной последующий контроль по уровню подчиненности	До утверждения документа

9	Обеспечение адресности и целевого характера использования выделенных ассигнований, предназначенных для погашения источников финансирования дефицита бюджета	Старший специалист 1 разряда - Глазырина С.В.	Старший специалист 1 разряда Глазырина С.В.	Проверка оформления документов	Сплошной текущий самоконтроль	В процессе формирования документов
			Начальник сектора бухгалтерского учета и отчетности- Явкина Е.А.		Сплошной последующий контроль по уровню подчиненности	После осуществления операций
10	Ведение кассовых операций	Старший специалист 1 разряда - Глазырина С.В.	Старший специалист 1 разряда Глазырина С.В.	Проверка оформления документов	Сплошной текущий самоконтроль	При приеме и обработке документов
			Начальник сектора бухгалтерского учета и отчетности- Явкина Е.А.		Сплошной последующий контроль по уровню подчиненности	После осуществления операций
11	Ведение банковских (безналичных) операций. Операции: формирование заявки на кассовый расход	Старший специалист 1 разряда - Глазырина С.В.	Старший специалист 1 разряда Глазырина С.В.	Проверка оформления документов	Сплошной текущий самоконтроль	В процессе формирования документов
			Начальник сектора бухгалтерского учета и отчетности- Явкина Е.А.		Сплошной последующий контроль по уровню подчиненности	После осуществления операций
12	Учет расчетов с подотчетными лицами : Принятие к учету первичных учетных документов, составление сводных учетных документов. Операция: проверка и обработка	Старший специалист 1 разряда - Глазырина С.В.	Старший специалист 1 разряда Глазырина С.В.	Проверка оформления документов	Сплошной текущий самоконтроль	При приеме и обработке документов
			Начальник сектора бухгалтерского учета и отчетности- Явкина Е.А.		Сплошной последующий контроль по уровню подчиненности	После осуществления операций
13	Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками. Отражение информации из первичных документов в регистрах бюджетного учета	Старший специалист 1 разряда - Глазырина С.В.	Старший специалист 1 разряда Глазырина С.В.	Проверка оформления документов	Сплошной текущий самоконтроль	При приеме и обработке документов
			Начальник сектора бухгалтерского учета и отчетности- Явкина Е.А.		Выборочный контроль по уровню подчиненности	После осуществления операций
14	Учет расчетов с дебиторами по доходам. Отражение информации из первичных документов в регистрах бюджетного учета	Старший специалист 1 разряда - Глазырина С.В.	Старший специалист 1 разряда Глазырина С.В.	Проверка оформления документов	Сплошной текущий самоконтроль	При приеме и обработке документов
			Начальник сектора бухгалтерского учета и отчетности- Явкина Е.А.		Выборочный контроль по уровню подчиненности	После осуществления операций

15	Учет расчетов по оплате труда. Операции: расчет денежного содержания и прочих выплат, формирование платежной ведомости на выплату заработной платы, исчисление и удержание налога на доходы физических лиц, удержание алиментов и прочих удержаний.	Начальник сектора бухгалтерского учета и отчетности- Явкина Е.А.	Начальник сектора бухгалтерского учета и отчетности- Явкина Е.А.	Проверка оформления документов на соответствие требованиям внутренних стандартов и нормативно-правовых актов	Сплошной текущий самоконтроль	В процессе формирования документов
			Начальник сектора бухгалтерского учета и отчетности- Явкина Е.А.		Выборочный контроль по уровню подчиненности	После осуществления операций
16	Учет нефинансовых активов	Старший специалист 1 разряда - Глазырина С.В.	Старший специалист 1 разряда Глазырина С.В.	Проверка оформления документов	Сплошной текущий самоконтроль	При приеме и обработке документов
			Начальник сектора бухгалтерского учета и отчетности- Явкина Е.А.		Выборочный контроль по уровню подчиненности	После осуществления операций
17	Санкционирование расходов	Старший специалист 1 разряда - Глазырина С.В.	Старший специалист 1 разряда Глазырина С.В.	Проверка оформления документов	Сплошной текущий самоконтроль	В процессе формирования документов
			Начальник сектора бухгалтерского учета и отчетности- Явкина Е.А.		Выборочный контроль по уровню подчиненности	После осуществления операций
18	Проведение инвентаризаций	Инвентаризационная комиссия в составе:	Комиссия утвержденная приказом	Сверка данных при проведении и оформлении результатов инвентаризации	Сплошной текущий самоконтроль	В процессе проведения инвентаризации.
			Начальник сектора бухгалтерского учета и отчетности- Явкина Е.А.		Выборочный контроль по уровню подчиненности	После осуществления операций
19	Принятие и исполнение бюджетных обязательств. Операция: формирование, опубликование, внесение изменений в план закупок, план-график закупок товаров, работ, услуг на очередной плановый год; составление документации для размещения извещения об осуществлении закупки товаров, работ, услуг	Старший специалист 1 разряда - Глазырина С.В.	Старший специалист 1 разряда Глазырина С.В.	Проверка оформления документов	Сплошной текущий самоконтроль	В процессе формирования документов
			Начальник сектора бухгалтерского учета и отчетности- Явкина Е.А.		Выборочный контроль по уровню подчиненности	После осуществления операций

20	Контроль исполнения поставщиков (подрядчиков, Ю исполнителем) условий контракта (договора)	Ответственные специалисты	Старший специалист 1 разряда Глазырина С.В.	Проверка оформления документов	Сплошной текущий самоконтроль	По мере исполнения контракта
			Начальник сектора бухгалтерского учета и отчетности- Явкина Е.А.		Выборочный контроль по уровню подчиненности	По мере исполнения контракта
21	Формирование месячной, квартальной и годовой бюджетной отчетности. Операции: формирование в ПК "Свод-смайт"	Начальник сектора бухгалтерского учета и отчетности- Явкина Е.А.	Начальник сектора бухгалтерского учета и отчетности- Явкина Е.А.	Проверка оформления документов	Сплошной текущий самоконтроль	В процессе формирования отчетности
			Начальник сектора бухгалтерского учета и отчетности- Явкина Е.А.		Выборочный контроль по уровню подчиненности	До сдачи отчетности
22	Контроль за правильностью, полнотой и уплатой неналоговых доходов	Ответственные специалисты	Старший специалист 1 разряда Глазырина С.В.	Проверка оформления документов	Сплошной текущий самоконтроль	При приеме и обработке документов
			Начальник сектора бухгалтерского учета и отчетности- Явкина Е.А.		Выборочный контроль по уровню подчиненности	После осуществления операций

Начальник сектора бухгалтерского учета и отчетности

Явкина Е.А.