

## Карта внутреннего финансового контроля

Внутренний финансовый контроль, осуществляемый в ходе самоконтроля, контроля по уровню подчиненности.

Наименование: МКУ «ЦБ администрации».

<b>Объект внутреннего финансового контроля</b>	<b>Операция</b>	<b>Должностное лицо, осуществляющее операцию</b>	<b>Метод контроля</b>	<b>Способ контроля</b>	<b>Периодичность</b>
1. Принятие к учёту первичных учётных документов, составление сводных учётных документов	1.1. Проверка поступающих документов	Главный бухгалтер	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	не реже 1 раза в месяц
		Бухгалтер	Самоконтроль	Сплошной текущий самоконтроль	при приеме и обработке документов
	1.2. Обработка первичных документов	Главный бухгалтер	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	не реже 1 раза в месяц
		Бухгалтер	Самоконтроль	Сплошной текущий самоконтроль	при приеме и обработке документов
2. Отражение информации из первичных документов в регистрах бухгалтерского учёта	2.1. Проведение бухгалтерской проводки	Главный бухгалтер	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	не реже 1 раза в месяц
		Бухгалтер	Самоконтроль	Сплошной текущий самоконтроль	при приеме и обработке документов

<b>Объект внутреннего финансового контроля</b>	<b>Операция</b>	<b>Должностное лицо, осуществляющее операцию</b>	<b>Метод контроля</b>	<b>Способ контроля</b>	<b>Периодичность</b>
3. Ведение кассовых операций	Оформление документов (приходных и расходных, кассовой книги)	Бухгалтер	Самоконтроль	Сплошной текущий самоконтроль	При приеме и обработке документов
		Главный бухгалтер	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	не реже 1 раза в месяц
4. Ведение банковских (безналичных) операций	Формирование заявок на кассовый расход, платежных поручений, обработка документов	Бухгалтер	Самоконтроль	Сплошной текущий самоконтроль	При приеме и обработке документов
		Главный бухгалтер	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	не реже 1 раза в месяц
5. Учет расчетов с подотчетными лицами	Соблюдение сроков сдачи и правильность заполнения авансовых отчетов	Бухгалтер	Самоконтроль	Сплошной текущий самоконтроль	При приеме и обработке документов
		Главный бухгалтер	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	не реже 1 раза в квартал
6. Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками	Проверка оформления документов (акты выполненных работ, счета-фактуры, акты сверок)	Бухгалтер	Самоконтроль	Сплошной текущий самоконтроль	При приеме и обработке документов
		Главный бухгалтер	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	не реже 1 раза в квартал

<b>Объект внутреннего финансового контроля</b>	<b>Операция</b>	<b>Должностное лицо, осуществляющее ее операцию</b>	<b>Метод контроля</b>	<b>Способ контроля</b>	<b>Периодичность</b>
7. Учет расчетов по оплате труда и начислению страховых взносов по заработной плате	Проверка оформления документов на соответствие требованиям внутренних стандартов и нормативно-правовых актов	Бухгалтер	Самоконтроль	Сплошной текущий самоконтроль	В процессе формирования документов
		Главный бухгалтер	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	После осуществления операций ежемесячно
8. Учет нефинансовых активов (основных средств, материальных запасов, имущества на забалансовых счетах)	Проверка оформления документов поступления НФА (товарные накладные, счета-фактуры, перемещения со склада, порядок списания, проверка норм списания)	Бухгалтер	Самоконтроль	Сплошной текущий самоконтроль	При приеме и обработке документов
		Главный бухгалтер	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	не реже 1 раза в квартал
9. Санкционирование расходов	Проверка документов соответствия производимых расходов плану финансово-хозяйственной деятельности	Экономист - бухгалтер	Самоконтроль	Сплошной текущий самоконтроль	При приеме и обработке документов
		Главный бухгалтер	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	не реже 1 раза в квартал
10. Проведение инвентаризаций	Сверка данных при проведении и оформлении	Инвентаризационная комиссия	Самоконтроль	Сплошной текущий	В процессе проведения

Объект внутреннего финансового контроля	Операция	Должностное лицо, осуществляющее операцию	Метод контроля	Способ контроля	Периодичность
	результатов инвентаризации			самоконтроль	инвентаризации
11. Формирование месячной, квартальной и годовой бухгалтерской отчетности	Проверка правильности составления форм отчетности и достоверности показателей	Главный бухгалтер	Самоконтроль	Сплошной текущий самоконтроль	В процессе формирования отчетности
		Главный распорядитель	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	До сдачи отчетности
12. Соблюдение уровня квалификации и должностных полномочий лиц, осуществляющих подготовку заявок	Проверка уровня квалификации, наличия документов о прохождении курсов повышения квалификации, возложение полномочий по подготовке заявок	Специалист отдела кадров	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Сплошной	В процессе деятельности
		Начальник фин. отдела, контрактный управляющий	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	Не реже 1 раза в квартал
13. Контроль исполнения документов планирования	Контроль соответствия сроков объявляемых закупочных процедур, указанных в плане-графике, Контроль затрат по заключенным или планируемым к заключению контрактам затрат,	Сотрудник контрактной службы  Контрактный управляющий	Самоконтроль  Контроль по уровню подчиненности	Сплошной  Выборочный	По мере формирования закупок  Не реже 1 раза в квартал

<b>Объект внутреннего финансового контроля</b>	<b>Операция</b>	<b>Должностное лицо, осуществляющее ее операцию</b>	<b>Метод контроля</b>	<b>Способ контроля</b>	<b>Периодичность</b>
	заложенных при планировании. Обоснованность выбора способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя)	Контрактный управляющий	Самоконтроль	Сплошной	По мере формирования закупок
14. Контроль соблюдения законодательства РФ и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг. Контроль надлежащего и своевременного заключения контрактов	Контроль сроков заключения контрактов, проверка представленных обеспечений исполнения контрактов, контроль соответствия условий заключаемых контрактов объявленным условиям закупки, а также предложениям победителя закупки	Сотрудник контрактной службы  Контрактный управляющий	Самоконтроль  Контроль по уровню подчиненности	Сплошной  Выборочный	По мере формирования закупок  Не реже 1 раза в квартал
15. Контроль надлежащего исполнения контрактов	Соответствие поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг условиям контракта, соблюдение сроков оплаты	Сотрудник контрактной службы  Контрактный	Самоконтроль  Контроль по уровню	Сплошной  Выборочный	По мере формирования закупок  Не реже 1 раза в

Объект внутреннего финансового контроля	Операция	Должностное лицо, осуществляющее ее операцию	Метод контроля	Способ контроля	Периодичность
		управляющий	подчиненности		квартал
16. Контроль своевременности и полноты внесения сведений в реестр контрактов и в отчеты об исполнении контрактов.	Проверить составлялся ли отчет об исполнении контракта Проверка достоверности информации, содержащейся в отчете об исполнении	Контрактный управляющий  Главный бухгалтер	Самоконтроль  Контроль по уровню подчиненности	Сплошной  Выборочный	По мере формирования закупок Не реже 1 раза в квартал
17. Контроль осуществления расходов бюджета на реализацию мероприятий государственной программы (подпрограммы, целевой программы).	Проверка соответствия кодов бюджетной классификации в соответствии с паспортом нац. программы. Проверка правильности отражения в бухгалтерском учете операций по МБТ	Работник финансового отдела  Бухгалтер Главный бухгалтер	Самоконтроль  Самоконтроль Контроль по уровню подчиненности	Сплошной  Сплошной Сплошной	По мере подписания соглашения по нац. Проекту.  По мере отражения в учете.
18. Контроль достоверности отчета о реализации государственной программы в рамках национальных проектов.	Проверка правильности составления Извещения (ф. 0504805). Соблюдение сроков предоставления отчетности по нац. проектам.	Главный бухгалтер  Главный бухгалтер	Самоконтроль  Самоконтроль	Сплошной  Сплошной	По мере отражения в учете.  В срок до утверждения


Объект внутреннего финансового контроля	Операция	Должностное лицо, осуществляющ ее операцию	Метод контроля	Способ контроля	Периодичность
					отчетности главным распорядителем.

Руководитель МКУ «ЦБ администрации»

Главный бухгалтер



С.А. Трофимова



Е.Е. Зайцева