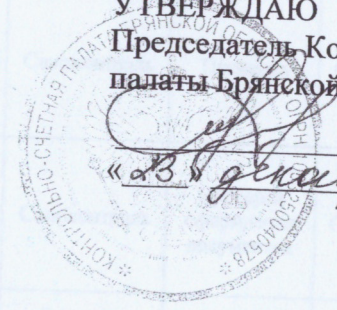


УТВЕРЖДАЮ
 Председатель Контрольно-счетной
 палаты Брянской области

В.Н. Сафронова
 «23» декабря 2020 года



КАРТА ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ
 на 2021 год

Наименование главного
 администратора бюджетных средств
 Наименование бюджета
 Наименование должностного лица,
 ответственного за выполнение
 внутренних бюджетных процедур

Контрольно-счетная палата Брянской области
Брянская область

Коды	
Форма по ОКУД	
Дата	
Глава по БК	826
по ОКТМО	15701000

Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Характеристики контрольного действия			
					Метод контроля	Контрольное действие	Способ контроля	Периодичность/ контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Составление и предоставление в финансовый орган документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета	Расчет планового объема бюджетных ассигнований на содержание КСП (фонд оплаты труда и страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, приобретение основных средств и материальных запасов, оказание услуг и т.д.), а также составление обоснований бюджетных ассигнований	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	За 5 дней, до срока, установленного департаментом финансов БО	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	Самоконтроль	Проверка	Сплошной	За 5 дней, до срока, установленного департаментом финансов БО
Составление и предоставление документов в финансовый орган для составления и ведения кассового плана по расходам бюджета	Сбор и формирование данных для составления кассового плана по расходам в КСП БО, внесение изменений (при необходимости) в кассовый план по расходам, представление пояснений в департамент Финансов БО	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	Ежемесячно	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	Самоконтроль	Проверка	Сплошной	Ежемесячно

Составление, утверждение и ведение бюджетной сметы, исполнение бюджетной сметы	Составление бюджетных смет для утверждения председателем, подготовка обоснований к бюджетным сметам	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	За 5 дней, до срока, установленного департаментом финансов БО	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	Самоконтроль	Проверка	Сплошной	За 5 дней, до срока, установленного департаментом финансов БО
	Ведение бюджетных смет: составление изменений к бюджетным сметам, подготовка обоснований к изменениям бюджетной сметы	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	За 5 дней, до срока, установленного департаментом финансов БО	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	Самоконтроль	Проверка оформления документов	Сплошной	По мере поступления
Представление бюджетной отчетности	Представление бюджетной отчетности в финансовый орган	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	В сроки, установленные департаментом финансов БО	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	Самоконтроль	Проверка	Сплошной	Ежемесячно
Принятие обязательств по контрактам, договорам	Внесение данных, отраженных в заключенных контрактах по результатам конкурентных способов закупки и (или) с единственным поставщиком, заработной плате, авансовым отчетам в программный продукт 1с	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	В течение трех рабочих дней после дня заключения контрактов, договоров	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	Самоконтроль	Проверка	Сплошной	По мере заключения контрактов, договоров
Проверка не превышения принятых бюджетных обязательств	Проверка не превышения принятых бюджетных обязательств доведенным лимитам бюджетных обязательств по заработной плате, начисленным налогам, страховым взносам при отработке свода по заработной плате	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	По мере внесения первичных учетных документов	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	Самоконтроль	Проверка	Сплошной	По мере внесения первичных учетных документов
	Проверка не превышения принятых бюджетных обязательств доведенным лимитам бюджетных обязательств по командировочным расходам при составлении заявок на кассовый расход в департамент финансов БО	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	По мере внесения первичных учетных документов	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	Самоконтроль	Проверка	Сплошной	По мере внесения первичных учетных документов
	Проверка не превышения принятых бюджетных обязательств доведенным лимитам бюджетных обязательств при заключении контрактов на закупку товаров, работ, услуг	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	День заключения контракта	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	Самоконтроль	Проверка	Сплошной	День заключения контракта
Оплата расходов по заработной плате,	Оформление и представление в департамент финансов БО	Главный инспектор Контрольно-счетной	За 2 дня до сроков,	Главный инспектор Контрольно-счетной	Самоконтроль	Проверка	Сплошной	За 2 дня до сроков, предусмотренных НПА

иным выплатам, страховым взносам, командировочным расходам, налогам и сборам	документов для санкционирования расходов на оплату платежей по заработной плате, иным выплатам, страховым взносам	палаты Брянской области (главный бухгалтер)	предусмотренных НПА КСП БО	палаты Брянской области (главный бухгалтер)				КСП БО
	Оформление и представление в департамент финансов БО документов для санкционирования расходов по командировочным расходам	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	За 2 дня до сроков, предусмотренных НПА КСП БО	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	Самоконтроль	Проверка	Сплошной	За 2 дня до сроков, предусмотренных НПА КСП БО
	Оформление и представление в департамент финансов БО документов для санкционирования расходов по налогам	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	За 2 дня до сроков, предусмотренных НПА КСП БО	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	Самоконтроль	Проверка	Сплошной	За 2 дня до сроков, предусмотренных НПА КСП БО
Оплата контрактов за выполненные работы, оказанные услуги, приобретенные основные средства и материальные запасы	Оформление и представление в департамент финансов БО документов для санкционирования оплаты товаров, работ, услуг	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	За 5 дней до даты оплаты по контракту	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	Самоконтроль	Проверка	Сплошной	За 5 дней до даты оплаты по контракту
Ведение операций с наличными денежными средствами	Оформление и представление в департамент финансов БО документов для санкционирования расходов по получению наличных денежных средств на дебетовую карту	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	По мере необходимости	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	Самоконтроль	Проверка	Сплошной	По мере необходимости
	Внесение денежных средств на карту для восстановления расходов на лицевой счет КСП БО	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	По мере необходимости	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	Самоконтроль	Проверка	Сплошной	По мере необходимости
	Проверка соответствия остатков денежных средств на лицевых счетах, открытых в департаменте финансов и УФК, остаткам в регистрах бухгалтерского учета	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	По мере поступления выписок из лицевых счетов	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	Самоконтроль	Проверка	Сплошной	По мере поступления выписок из лицевых счетов
Принятие к учету первичных учетных документов	Проверка наличия необходимых реквизитов, правильности оформления и заполнения первичных учетных документов	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	При принятии первичных документов	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	Самоконтроль	Проверка	Сплошной	При принятии первичных документов
	Проверка правильности оформления авансовых отчетов и размеров соответствующих	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской	При принятии первичных документов	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской	Самоконтроль	Проверка	Сплошной	При принятии первичных документов

	выплат по ним	области (главный бухгалтер)		области (главный бухгалтер)				
	Проверка таблиц учета рабочего времени, сверка их с приказами по персоналу и представленными больничными листами	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	При принятии первичных документов	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	Самоконтроль	Проверка	Сплошной	При принятии первичных документов
	Проверка соответствия полученных основных средств и материальных запасов по накладным на соответствие данным, отраженным в договорах и счетах	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	При принятии первичных документов	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	Самоконтроль	Проверка	Сплошной	При принятии первичных документов
	Проверка соответствия выполненных услуг (работ), отраженных в актах выполненных работ (услуг), данным отраженным в договорах и счетах	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	При принятии первичных документов	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	Самоконтроль	Проверка	Сплошной	При принятии первичных документов
	Внесение в 1-С-Бухгалтерия данных, содержащихся в первичных учетных документах	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	При принятии первичных документов	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	Самоконтроль	Проверка	Сплошной	При принятии первичных документов
Отражение информации, указанной в первичных учетных документах в регистрах бюджетного учета	Сверка первичных учетных документов с регистрами бюджетного учета	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	При формировании	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	Самоконтроль	Проверка	Сплошной	При формировании
Проведение оценки имущества и обязательств, инвентаризации	Проведение инвентаризации имущества и составление регистров бюджетного учета при смене МОЛ	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	В день смены МОЛ	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	Самоконтроль	Проверка	Сплошной	В день смены МОЛ
	Проведение ежегодной инвентаризации имущества и обязательств, составление регистров бюджетного учета	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	В срок, установленный приказом Контрольно-счетной палаты Брянской области	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	Самоконтроль	Проверка	Сплошной	В срок, установленный приказом Контрольно-счетной палаты Брянской области
Выдача доверенностей на получение ЭЦП, товарно-материальных ценностей,	Оформление, выдача доверенностей на получение ЭЦП, товарно-материальных ценностей, корреспонденции лицам имеющим право на получение доверенностей	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	По мере необходимости	Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Брянской области (главный бухгалтер)	Самоконтроль	Проверка	Сплошной	По мере необходимости

