

**МЕСТНАЯ АДМИНИСТРАЦИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**ГОРОД ПУШКИН**

**РАСПОРЯЖЕНИЕ**

**«20» декабря 2018 г.**

**№ 276**

**«Об утверждении Аналитического отчета и  
Карты внутреннего финансового контроля»**

В соответствии с Порядком осуществления внутреннего финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений, утвержденного распоряжением главы местной администрации от 14.12.2018 № 267 «Об утверждении Порядка осуществления внутреннего финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений»,

**РАСПОРЯЖАЮСЬ:**

1. Утвердить аналитический отчет согласно Приложению № 1.
2. Утвердить карту внутреннего финансового контроля согласно Приложению № 2.
3. Начальнику административно-правового отдела Никулиной Е.М. ознакомить с настоящим распоряжением муниципальных служащих согласно листу ознакомления.
4. Контроль за исполнением настоящего распоряжения оставляю за собой.

Глава местной администрации  
муниципального образования  
город Пушкин

И.П. Степанов

Заместитель главы МА МО город Пушкин - Палагнюк А.Ф.	Начальник ФЭО – Лабутина О.В.	Начальник АПО – Никулина Е.М.

## АНАЛИТИЧЕСКИЙ ОТЧЕТ

	Коды
Дата	20.12.2018

Наименование бюджета

бюджет муниципального образования  
город Пушкин

Наименование структурного подразделения, ответственного за  
выполнение внутренних бюджетных процедур

финансово-экономический отдел

№ п/п	Бюджетная процедура /составляющая операция	Риск	Оценка бюджетного риска						Уровень риска	Включить в карту ВФК
			Значимость последствий			Вероятность возникновения				
			Низкая	Средняя	Высокая	Низкая	Средняя	Высокая		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Составление и представление в финансовый орган документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета, в	Несвоевременность выполнения операции. Ошибки, допущенные в ходе выполнения операции.			+		+		значимый	да

№ п/п	Бюджетная процедура /составляющая операция	Риск	Оценка бюджетного риска						Уровень риска	Включить в карту ВФК
			Значимость последствий			Вероятность возникновения				
			Низкая	Средняя	Высокая	Низкая	Средняя	Высокая		
	том числе реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований									
2	Составление и представление предусмотренных нормативными правовыми актами документов, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета муниципального образования город Пушкин	Недостоверность учета действующих расходных обязательств и оценки объема средств соответствующего бюджета, необходимых для исполнения в плановом периоде			+		+		значимый	да
3	Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи муниципального образования город Пушкин	Нарушения порядка составления, утверждения и ведения бюджетных росписей			+		+		значимый	да

№ п/п	Бюджетная процедура /составляющая операция	Риск	Оценка бюджетного риска						Уровень риска	Включить в карту ВФК
			Значимость последствий			Вероятность возникновения				
			Низкая	Средняя	Высокая	Низкая	Средняя	Высокая		
4	Составление и направление документов, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования город Пушкин, доведения (распределения) бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств	Недостоверность учета лимитов бюджетных обязательств и оценки объема средств соответствующего бюджета, необходимых для исполнения в плановом периоде			+		+		значимый	да
5	Составление, утверждение и ведение бюджетных смет, свода бюджетных смет	Несоблюдение сроков. Несоблюдение регламента бюджетного процесса			+		+		значимый	да
6	Формирование и утверждение муниципальных заданий в отношении подведомственных муниципальных	Несоответствие муниципального задания прогнозируемой потребности в соответствующей муниципальной услуге			+		+		значимый	да

№ п/п	Бюджетная процедура /составляющая операция	Риск	Оценка бюджетного риска						Уровень риска	Включить в карту ВФК
			Значимость последствий			Вероятность возникновения				
			Низкая	Средняя	Высокая	Низкая	Средняя	Высокая		
	учреждений	(работе). Нарушение требований к форме муниципального задания. Нарушение сроков формирования муниципального задания. Нарушение сроков утверждения и доведения муниципального задания, внесения в него изменений								
7	Исполнение бюджетной сметы	Несоблюдение сроков. Несоблюдение регламента бюджетного процесса			+		+		значимый	да
8	Принятие и исполнение бюджетных обязательств	Несоблюдение сроков. Несоблюдение регламента бюджетного процесса			+		+		значимый	да
9	Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и	Несоблюдение сроков. Несоблюдение регламента бюджетного процесса			+		+		значимый	да

№ п/п	Бюджетная процедура /составляющая операция	Риск	Оценка бюджетного риска						Уровень риска	Включить в карту ВФК
			Значимость последствий			Вероятность возникновения				
			Низкая	Средняя	Высокая	Низкая	Средняя	Высокая		
	своевременностью осуществления платежей, поступления источников финансирования дефицита в бюджет муниципального образования город Пушкин, пеней и штрафов по ним (дотации, субвенции из бюджета субъекта РФ, а также поступления от продажи имущества, находящегося в собственности муниципального образования)									
10	Принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет муниципального образования город Пушкин, а также	Несвоевременность выполнения операции. Ошибки, допущенные в ходе выполнения операции		+		+			незначимый	нет

№ п/п	Бюджетная процедура /составляющая операция	Риск	Оценка бюджетного риска						Уровень риска	Включить в карту ВФК
			Значимость последствий			Вероятность возникновения				
			Низкая	Средняя	Высокая	Низкая	Средняя	Высокая		
	процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы									
11	Принятие решений о зачете (уточнении) платежей в бюджет муниципального образования город Пушкин	Ошибки, допущенные в ходе выполнения операции		+		+			незначимый	нет
12	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	Несвоевременность выполнения операции. Ошибки, допущенные в ходе выполнения операции.			+		+		значимый	да

№ п/п	Бюджетная процедура /составляющая операция	Риск	Оценка бюджетного риска						Уровень риска	Включить в карту ВФК
			Значимость последствий			Вероятность возникновения				
			Низкая	Средняя	Высокая	Низкая	Средняя	Высокая		
	бюджетного учета, проведение оценки имущества и обязательств, проведение инвентаризаций									
13	Составление и представление бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности	Риск недостоверности информации данных в отчетности			+		+		значимый	да
14	Доведение лимитов бюджетных обязательств до главного распорядителя бюджетных средств и муниципальных бюджетных учреждений	Недостоверность учета действующих расходных расписаний и оценки объема средств соответствующего бюджета, необходимых для исполнения в плановом периоде			+		+		значимый	да
15	Обеспечение соблюдения получателями из местного бюджета субсидий и субсидий, имеющих целевое	Ошибки, допущенные в ходе выполнения операции			+		+		значимый	да



№ п/п	Бюджетная процедура /составляющая операция	Риск	Оценка бюджетного риска						Уровень риска	Включить в карту ВФК
			Значимость последствий			Вероятность возникновения				
			Низкая	Средняя	Высокая	Низкая	Средняя	Высокая		
	назначение, условий, целей и порядка, установленных при их предоставлении									
16	Осуществление начисления, учета и контроля над правильностью исчисления, полнотой и своевременностью поступления доходов в бюджет, администраторами которых является МА МО город Пушкин	Несвоевременность выполнения операции. Ошибки, допущенные в ходе выполнения операции			+		+		значимый	да

Заместитель главы местной администрации МО г. Пушкин \_\_\_\_\_ / А.Ф. Палагнюк

Главный бухгалтер – начальник финансово-экономического отдела \_\_\_\_\_ / О. В. Лабутина

" " \_\_\_\_\_ 20\_\_ г

**КАРТА ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ**

	Коды
Дата	20.12.2018

Наименование бюджета

Бюджет муниципального образования город Пушкин

Наименование подразделения, ответственного за выполнение внутренних бюджетных процедур

Финансово-экономический отдел

Составляющая операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение составляющей операции	Периодичность выполнения составляющей операции	Контрольный показатель	Должностное лицо, проводящее контрольное действие	Характеристики контрольного действия			
					Наименование контрольного действия	Периодичность контрольного действия	Способ контрольного действия	Метод ВФК
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Составление и представление в финансовый орган документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета, в том числе реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований								
1.1 Составление и представление обоснований бюджетных ассигнований на предоставление субсидий муниципальным бюджетным учреждениям	Прилуцкая Н.С.	В соответствии с Порядком о формировании муниципального задания МБУ (до 01 сентября текущего года)	Своевременное представление документов Полнота информации Достоверность расчетов Обоснованность расчетов	Прилуцкая Н.С.	Проверка бюджетной заявки на соответствие ее показателям положениям порядка формирования обоснований бюджетных	не реже одного раза в год	Визуальный / Сплошной	Самоконтроль

					ассигнований			
--	--	--	--	--	--------------	--	--	--

1	2	3	4	5	6	7	8	9
				Палагнюк А.Ф. Лабутина О.В.	Сверка данных бюджетной заявки данным первичных документов, на основании которых сформирована бюджетная заявка; Подтверждение правильности и полноты заполнения бюджетной заявки	не реже одного раза в год	Визуальный / Сплошной	Контроль по подчиненности
1.2 Составление и представление обоснований бюджетных ассигнований по целевым статьям	Прилуцкая Н.С. Никулина Е.М. Смирнова Е.С. Романенко Т.В. Устинов С.Н. Никулина Е.М.	до 01 сентября текущего года	Своевременное представление документов Полнота информации Достоверность расчетов Обоснованность расчетов	Прилуцкая Н.С. Никулина Е.М. Смирнова Е.С. Романенко Т.В. Устинов С.Н.	Проверка бюджетной заявки на соответствие ее показателей положениям порядка формирования обоснований бюджетных ассигнований	не реже одного раза в год	Визуальный / Сплошной	Самоконтроль
				Палагнюк А.Ф. Лабутина О.В.	Сверка данных бюджетной заявки данным первичных документов, на основании которых сформирована бюджетная заявка.	не реже одного раза в год	Визуальный / Сплошной	Контроль по подчиненности

1	2	3	4	5	6	7	8	9
					Подтверждение правильности и полноты заполнения бюджетной заявки			
1.3 Составление реестра расходных обязательств	Кузнецова Н.А.	до 10 мая текущего года	Своевременное представление документов Полнота информации Достоверность расчетов Обоснованность расчетов	Кузнецова Н.А.	Проверка соответствия требованиям нормативных правовых актов и бюджетных ассигнований	не реже одного раза в год	Визуальный / Сплошной	Самоконтроль
				Палагнюк А.Ф. Лабутина О.В.	Проверка соответствия требованиям нормативных правовых актов и бюджетных ассигнований	не реже одного раза в год	Визуальный / Сплошной	Контроль по подчиненности
2. Составление и представление предусмотренных нормативными правовыми актами документов, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета МО город Пушкин								
2.1 Составление и ведение кассового плана по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета МО город Пушкин	Кузнецова Н.А. Прилуцкая Н.С.	ежеквартально	Своевременное представление документов Полнота информации Достоверность расчетов Обоснованность расчетов	Кузнецова Н.А.	Проверка соответствия требованиям нормативных правовых актов и бюджетных ассигнований	не реже одного раза в год	Визуальный / Сплошной	Самоконтроль
				Палагнюк А.Ф. Лабутина О.В.		не реже одного раза в год		Контроль по подчиненности
3. Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи МО г. Пушкин								
3.1 Формирование и утверждение бюджетной росписи главного	Кузнецова Н.А.	Каждое 1-ое число месяца	Своевременное представление документов Полнота информации Достоверность	Кузнецова Н.А.	Соответствие бюджетных ассигнований и бюджета муниципального образования	Не реже одного раза в полугодие	Визуальный / Сплошной	Самоконтроль
				Палагнюк А.Ф.		Не реже одного		Контроль по

1	2	3	4	5	6	7	8	9
распорядителя бюджетных средств			расчетов Обоснованность расчетов	Лабутина О.В.	г. Пушкин	раза в полугодие	Сплошной	подчиненности
3.2 Ведение бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств, в том числе внесение изменений в бюджетную роспись	Кузнецова Н.А.	Каждое 1-ое число месяца	Своевременное представление документов Полнота информации Достоверность расчетов Обоснованность расчетов	Кузнецова Н.А.	Соответствие бюджетных ассигнований и бюджета муниципального образования г. Пушкин	Не реже одного раза в полугодие	Визуальный / Сплошной	Самоконтроль
				Палагнюк А.Ф. Лабутина О.В.		Не реже одного раза в полугодие	Визуальный / Сплошной	Контроль по подчиненности
4. Составление и направление документов, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи бюджета МО город Пушкин, доведения (распределения) бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств								
4.1 Составление сводной бюджетной росписи	Кузнецова Н.А.	Каждое 1-ое число месяца	Своевременное представление документов Полнота информации Достоверность расчетов Обоснованность расчетов	Кузнецова Н.А.	Соответствие бюджетных ассигнований и бюджета муниципального образования г. Пушкин	Не реже одного раза в полугодие	Визуальный / Сплошной	Самоконтроль
				Палагнюк А.Ф. Лабутина О.В.		Не реже одного раза в полугодие	Визуальный / Сплошной	Контроль по подчиненности
5. Составление, утверждение и ведение бюджетных смет, свода бюджетных смет								

1	2	3	4	5	6	7	8	9
5.1 Составление, ведение бюджетных смет, свода бюджетных смет	Кузнецова Н.А.	По мере необходимости (решение ПМС)	Своевременное представление документов Полнота информации Достоверность расчетов Обоснованность расчетов	Кузнецова Н.А.	Проверка проекта бюджетной сметы (свода бюджетных смет) на соответствие ее показателей и формы положениям правового акта о порядке составления, утверждения и ведения бюджетных смет	Не реже одного раза в год	Визуальный / Сплошной	Самоконтроль
				Палагнюк А.Ф. Лабутина О.В.		Не реже одного раза в год		Контроль по подчиненности
5.2 Утверждение бюджетных смет, свода бюджетных смет	Степанов И.П.	По мере необходимости (решение ПМС)	Своевременное представление документов Полнота информации Достоверность расчетов Обоснованность расчетов	Степанов И.П.	Проверка проекта бюджетной сметы (свода бюджетных смет) на соответствие ее показателей и формы положениям правового акта о порядке составления, утверждения и ведения бюджетных смет	Не реже одного раза в год	Визуальный / Сплошной	Самоконтроль
6. Формирование и утверждение муниципальных заданий в отношении подведомственных муниципальных учреждений								
6.1 Формирование муниципальных заданий в отношении	Прилуцкая Н.С. Кузнецова Н.А.	Не позднее 15 рабочих дней после принятия бюджета Внесение	Своевременное представление документов Полнота информации	Прилуцкая Н.С. Кузнецова Н.А.	Проверка оформления муниципального задания положениям	Не реже одного раза в год	Визуальный / Сплошной	Самоконтроль

1	2	3	4	5	6	7	8	9
подведомственных муниципальных учреждений		изменений по мере необходимости	Достоверность расчетов Обоснованность расчетов		Порядка о формировании муниципального задания и финансового обеспечения его выполнения			
				Лабутина О.В.	Проверка оформления муниципального задания на соответствие установленным критериям, отражающим полноту и качество оформления муниципального задания	Не реже одного раза в год	Визуальный / Сплошной	Контроль по подчиненности
6.2 Утверждение муниципальных заданий в отношении подведомственных муниципальных учреждений	Степанов И.П.	Не позднее 15 рабочих дней после принятия бюджета Внесение изменений по мере необходимости	Своевременное представление документов Полнота информации Достоверность расчетов Обоснованность расчетов	Степанов И.П.	Проверка оформления муниципального задания на соответствие установленным критериям, отражающим полноту и качество оформления муниципального задания	Не реже одного раза в год	Визуальный / Сплошной	Самоконтроль
7. Исполнение бюджетной сметы								
7.1 Составление бюджетной сметы и расчетов к ней	Кузнецова Н.А.	Постоянно	Своевременное представление документов Полнота информации Достоверность	Кузнецова Н.А.	Проверка соответствия расходов и бюджета муниципального образования	Не реже одного раза в полугодие	Визуальный / Сплошной	Самоконтроль
				Палагнюк А.Ф.		Не реже одного		Контроль по

1	2	3	4	5	6	7	8	9
			расчетов Обоснованность расчетов	Лабутина О.В.	г. Пушкин	раза в полугодие	Сплошной	подчиненности
8. Принятие и исполнение бюджетных обязательств								
8.1 Ввод в систему СУФД бюджетных обязательств	Чугунова Т.Г.	Постоянно	Своевременное представление документов Полнота информации Достоверность расчетов Обоснованность расчетов	Чугунова Т.Г.	Проверка соответствия бюджетных обязательств и лимитов бюджетных обязательств муниципального образования г. Пушкин	Не реже одного раза в полугодие	Визуальный / Сплошной	Самоконтроль
				Лабутина О.В.		Не реже одного раза в полугодие	Визуальный / Сплошной	Контроль по подчиненности
8.2 Ввод в систему 1С бюджетных обязательств	Прилуцкая Н.С.	Постоянно	Своевременное представление документов Полнота информации Достоверность расчетов Обоснованность расчетов	Прилуцкая Н.С.	Проверка соответствия бюджетных обязательств и лимитов бюджетных обязательств муниципального образования г. Пушкин	Не реже одного раза в полугодие	Визуальный / Сплошной	Самоконтроль
				Лабутина О.В. Кузнецова Н.А.		Не реже одного раза в полугодие	Визуальный / Сплошной	Контроль по подчиненности
9. Осуществление начисления, учета и контроля правильности исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей, поступления источников финансирования дефицита в бюджет муниципального образования город Пушкин, пеней и штрафов по ним (дотации, субвенции из бюджета субъекта РФ, а также поступления от продажи имущества, находящегося в собственности муниципального образования)								
9.1 Начисление, учет и контроль правильности исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет (субвенции на государственные полномочия)	Кузнецова Н.А. Скорнякова В.В.	Постоянно	Своевременное представление документов Полнота информации Достоверность расчетов Обоснованность расчетов	Кузнецова Н.А. Скорнякова В.В.	Контроль правильности исчисления, учета и отчетности, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет	Ежемесячно	Визуальный / Сплошной	Самоконтроль
				Лабутина О.В.		Не реже одного раза в полугодие	Визуальный / Сплошной	Контроль по подчиненности



1	2	3	4	5	6	7	8	9
10. 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								
10.1 Принятие к учету первичных учетных документов	Лабутина О.В. Кузнецова Н.А. Скорнякова В.В. Чугунова Т.Н. Прилуцкая Н.С.	Постоянно	Своевременное представление документов Полнота информации Достоверность расчетов Обоснованность расчетов	Лабутина О.В. Кузнецова Н.А. Скорнякова В.В. Чугунова Т.Н. Прилуцкая Н.С.	Контроль правильности учета первичных документов	Ежедневно	Визуальный / Выборочный	Самоконтроль
				Лабутина О.В.		Не реже одного раза в полугодие	Визуальный / Выборочный	Контроль по подчиненности
11. Составление и представление бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности, бухгалтерской и сводной бухгалтерской отчетности								
11.1 Составление бюджетной отчетности, сводной бухгалтерской отчетности месячной	Кузнецова Н.А.	До 7-ого числа месяца, следующего за отчетным	Своевременное представление документов Полнота информации Достоверность расчетов Обоснованность расчетов	Кузнецова Н.А.	Соответствие бюджетного учета Инструкции о порядке составления отчетности	Не реже одного раза в месяц	Авторизация / Сплошной	Самоконтроль
				Палагнюк А.Ф. Лабутина О.В.		Соответствие бюджетного учета Инструкции о порядке составления отчетности	Не реже одного раза в полугодие	Визуальный / Сплошной
11.2 Составление сводной бюджетной и бухгалтерской отчетности	Кузнецова Н.А.	Ежеквартально	Своевременное представление документов Полнота информации Достоверность расчетов Обоснованность расчетов	Кузнецова Н.А.	Соответствие бюджетного учета Инструкции о порядке составления отчетности	Не реже одного раза в полугодие	Авторизация / Сплошной	Самоконтроль
				Палагнюк А.Ф. Лабутина О.В.		Соответствие бюджетного учета Инструкции о	Не реже одного раза в полугодие	Визуальный / Сплошной

1	2	3	4	5	6	7	8	9
					порядке составления отчетности			
11.3 Составление сводной бюджетной и бухгалтерской отчетности	Лабутина О.В.	Ежеквартально	Своевременное представление документов Полнота информации Достоверность расчетов Обоснованность расчетов	Лабутина О.В.	Соответствие бюджетного учета Инструкции о порядке составления отчетности	Не реже одного раза в полугодие	Авторизация / Сплошной	Самоконтроль
				Палагнюк А.Ф.	Соответствие бюджетного учета Инструкции о порядке составления отчетности	Не реже одного раза в полугодие	Визуальный / Сплошной	Контроль по подчиненности
11.4 Составление годовой сводной бюджетной и бухгалтерской отчетности	Кузнецова Н.А.	Ежегодно до 20 февраля	Своевременное представление документов Полнота информации Достоверность расчетов Обоснованность расчетов	Кузнецова Н.А.	Соответствие бюджетного учета Инструкции о порядке составления отчетности	Не реже одного раза в год	Авторизация / Сплошной	Самоконтроль
				Палагнюк А.Ф. Лабутина О.В.	Соответствие бюджетного учета Инструкции о порядке составления отчетности	Не реже одного раза в год	Визуальный / Сплошной	Контроль по подчиненности
11.5 Составление годовой сводной бюджетной и бухгалтерской отчетности	Лабутина О.В.	Ежегодно до 20 февраля	Своевременное представление документов Полнота информации Достоверность расчетов Обоснованность	Лабутина О.В.	Соответствие бюджетного учета Инструкции о порядке составления отчетности	Не реже одного раза в год	Авторизация / Сплошной	Самоконтроль
				Палагнюк А.Ф.	Соответствие	Не реже одного	Визуальный /	Контроль по

1	2	3	4	5	6	7	8	9
			расчетов		бюджетного учета Инструкции о порядке составления отчетности	раза в год	Сплошной	подчиненности
12. Доведение лимитов бюджетных обязательств до главного распорядителя бюджетных средств и муниципальных бюджетных учреждений								
12.1 Формирование и представление лимитов бюджетных обязательств до получателей бюджетных средств	Прилуцкая Н.С.	В течение 10 дней после принятия бюджета и по мере необходимости в связи с изменением бюджета	Своевременное представление документов Полнота информации Достоверность расчетов Обоснованность расчетов	Прилуцкая Н.С.	Доведение лимитов бюджетных обязательств	Не реже одного раза в полугодие	Визуальный / Сплошной	Самоконтроль
				Кузнецова Н.А. Лабутина О.В.	Доведение лимитов бюджетных обязательств	Не реже одного раза в полугодие	Визуальный / Сплошной	Контроль по подчиненности
12.2 Формирование и представление уведомлений до МБУ	Прилуцкая Н.С.	В течение 10 дней после принятия бюджета и по мере необходимости в связи с изменением бюджета	Своевременное представление документов Полнота информации Достоверность расчетов Обоснованность расчетов	Прилуцкая Н.С.	Доведение лимитов бюджетных обязательств	Не реже одного раза в полугодие	Визуальный / Сплошной	Самоконтроль
				Кузнецова Н.А. Лабутина О.В.	Доведение лимитов бюджетных обязательств	Не реже одного раза в полугодие	Визуальный / Сплошной	Контроль по подчиненности
13. Обеспечение соблюдения получателями из местного бюджета субсидий и субсидий, имеющих целевое назначение, условий, целей и порядка, установленных при их предоставлении								
13.1 Принятие мер по обеспечению условий предоставления средств из бюджета по результатам анализа, проверок соблюдения условий предоставления	Кузнецова Н.А. Чугунова Т.Н. Прилуцкая Н.С.	По мере изменения ПФХД и муниципального задания	Своевременное представление документов Полнота информации Достоверность расчетов Обоснованность расчетов	Кузнецова Н.А. Чугунова Т.Н. Прилуцкая Н.С.	Соответствие бюджетных ассигнований и ПФХД и муниципальном у заданию	Не реже одного раза в год	Визуальный / Сплошной	Самоконтроль
				Палагнюк А.Ф. Лабутина О.В.	Соответствие бюджетных ассигнований и ПФХД и муниципальном у заданию	Не реже одного раза в год	Визуальный / Сплошной	Контроль по подчиненности

1	2	3	4	5	6	7	8	9
средств из бюджета								
14. Осуществление начисления, учета и контроля над правильностью исчисления, полнотой и своевременностью поступления доходов в бюджет, администраторами которых является МА МО город Пушкин								
14.1 Начисление, учет и контроль правильности исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет	Лабутина О.В.	По мере поступления штрафных санкций по начислению неустоек, штрафов	Своевременное представление документов Полнота информации Достоверность расчетов Обоснованность расчетов	Чугунова Т.Н	Контроль правильности исчисления, учета и отчетности, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет	Не реже одного раза в год	Визуальный / Сплошной	Самоконтроль
				Лабутина О.В.		Не реже одного раза в год	Визуальный / Сплошной	Контроль по подчиненности
14.2 Контроль проведения учета и отчетности по доходам	Лабутина О.В.	По мере поступления штрафных санкций по начислению неустоек, штрафов	Своевременное представление документов Полнота информации Достоверность расчетов Обоснованность расчетов	Лабутина О.В.	Контроль правильности исчисления, учета и отчетности, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет	Не реже одного раза в полугодие	Визуальный / Сплошной	Самоконтроль
14.3 Уточнение платежей в бюджет, в том числе	Чугунова Т.Н.	Ежедневно	Своевременное представление документов Полнота	Чугунова Т.Н.	Соответствие КБК бюджета муниципального образования	Не реже одного раза в полугодие	Визуальный / Сплошной	Самоконтроль

1	2	3	4	5	6	7	8	9
невыясненных поступлений			информации Достоверность расчетов Обоснованность расчетов	Лабутина О.В.	г. Пушкин	Не реже одного раза в полугодие	Визуальный / Сплошной	Контроль по подчиненности

Заместитель главы местной администрации МО г. Пушкин

\_\_\_\_\_ / А.Ф. Палагнюк

Главный бухгалтер – начальник финансово-экономического отдела

\_\_\_\_\_ / О.В. Лабутина

" " \_\_\_\_\_ 20\_\_ г