

ГОСУДАРСТВЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ – УПРАВЛЕНИЕ ПЕНСИОННОГО ФОНДА
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ В Г.КАМЕНСК – ШАХТИНСКИЙ
РОСТОВСКОЙ ОБЛАСТИ (МЕЖРАЙОННОЕ)

ПРИКАЗ

31 декабря 2019 года

№ 382-О

г.Каменск-Шахтинский

**О утверждении учетной политики
исполнения бюджета УПФР в
г.Каменск-Шахтинский Ростовской области
(межрайонном) на 2020 год**

Руководствуясь Федеральным законом от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказом Министерства финансов РФ от 06.12.2010г. № 162н «Об утверждении плана счетов бюджетного учета и инструкции по его применению», приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 г. №157н, приказами Министерства финансов Российской Федерации «Об утверждении федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора», а также иными положениями законодательных актов о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации.

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Принять Учетную политику по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации утвержденную Постановлением Правления Пенсионного фонда Российской Федерации № 728п от 25.12.2019
2. Утвердить учетную политику исполнения бюджета УПФР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (межрайонное) и принять ее с 1 января 2020 года, и во все последующие отчетные периоды с учетом вносимых в нее изменений и дополнений в случаях и в порядке, предусмотренных действующим законодательством.
3. Отделу бухгалтерии, возглавляемому главным бухгалтером, организовать ведение бухгалтерского учета и формирование отчетности в соответствии с учетной политикой, утвержденной настоящим Приказом.
4. Признать утратившим силу Приказ № 290 –О от « 29» декабря 2018г.
5. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на главного бухгалтера- начальника ОУП и РС Ревину М.И.

Начальник УПФР в г.Каменск – Шахтинский
Ростовской области (межрайонного)

А.Ю. Шевченко

Утверждена
приказом УПФР в г. Каменск-
Шахтинский
Ростовской области (межрайонное)
от 31.12.2019г.
№ 382-О

Учетная политика по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации

Учетная политика по исполнению бюджета УПФР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (межрайонное) (далее – Учетная политика) устанавливает единство общих принципов исполнения бюджета, организации и функционирования бюджетной системы УПФР, определяет порядок и методы ведения бюджетного учета и составления бюджетной отчетности по исполнению бюджета УПФР.

I. Общие положения

1. Настоящей Учетной политикой регламентируются правоотношения, возникающие между субъектами бюджетных правоотношений в процессе исполнения бюджета УПФР, контроля за их исполнением, осуществления бюджетного учета, составления, рассмотрения и представления бюджетной отчетности.

2. Учетная политика разработана в соответствии с нормативными правовыми актами, устанавливающими единство общих принципов исполнения бюджета, организации и функционирования бюджетной системы УПФР:

Бюджетным кодексом Российской Федерации;
Гражданским кодексом Российской Федерации;
Налоговым кодексом Российской Федерации;
Трудовым кодексом Российской Федерации;
Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
федеральным законом о бюджете Пенсионного фонда Российской Федерации на соответствующий финансовый год и на плановый период;
приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 декабря 2016 г. № 256н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 декабря 2016 г. № 257н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Основные средства»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 декабря 2016 г. № 258н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 декабря 2016 г. № 259н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Обесценение активов»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 декабря 2016 г. № 260н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30 декабря 2017 г. № 274н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Учетная политика, оценочные значения и ошибки»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30 декабря 2017 г. № 275н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Событие после отчетной даты»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30 декабря 2017 г. № 278н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Отчет о движении денежных средств»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 февраля 2018 г. № 32н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Доходы»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 1 декабря 2010 г. № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 декабря 2010 г. № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2010 г. № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 ноября 2017 г. № 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 8 июня 2018 г. № 132н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30 марта 2015 г. № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению».

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июня 2019 г. № 85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 ноября 2019 г. № 207н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации, относящихся к федеральному бюджету и бюджетам государственных внебюджетных фондов Российской Федерации»;

постановление Правления ПФР об утверждении Учетной политики по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации № 728п от 25.12.2019

5. Порядок организации бюджетного учета участниками бюджетного процесса УПФР.

В соответствии со статьей 161 Бюджетного кодекса Российской Федерации нормы, определяющие особенности правового положения казенных учреждений, распространяются на органы управления государственными внебюджетными фондами.

Отражение операций при ведении бюджетного учета участниками бюджетного процесса осуществляется в соответствии с рабочим планом счетов бюджетного учета, разработанным и утвержденным в соответствии с нормами:

федерального закона о бюджете Пенсионного фонда Российской Федерации, принятого на соответствующий финансовый год и плановый период;

приказа Министерства финансов Российской Федерации от 29 ноября 2017 г. № 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления»;

приказа Министерства финансов Российской Федерации от 8 июня 2018 г. № 132н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения»;

приказа Министерства финансов Российской Федерации от 1 декабря 2010 г. № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению»;

приказа Министерства финансов Российской Федерации от 6 декабря 2010 г. № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению»;

приказа Министерства финансов Российской Федерации от 31 декабря 2016 г. № 256н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора».

Ведение бюджетного учета и хранение документов бюджетного учета организуются руководителем УПФР.

Ведение бюджетного учета в УПФР возлагается на главного бухгалтера и оформляется распорядительным актом УПФР. Объем операций, подлежащих отражению в бюджетном учете, определяется исходя из функций, осуществляемых УПФР.

Ведение бюджетного учета УПФР осуществляется в соответствии с настоящей Учетной политикой с учетом особенностей финансово-хозяйственной деятельности УПФР, которые утверждаются в рамках формирования настоящей Учетной политики.

5.1. Правила документооборота и технология обработки учетной информации.

Движение и технология обработки учетной информации (обработка первичных (сводных) учетных документов) осуществляются в соответствии с Графиком документооборота, утвержденным распорядительным актом УПФР (*приложение 2* к настоящей Учетной политике).

В целях своевременного представления в структурное подразделение УПФР, ведущее бюджетный учет, первичных (сводных) учетных документов График документооборота, доводится главным бухгалтером для работников ОУП и РС.

5.2. В условиях взаимодействия с территориальными органами Федерального казначейства посредством электронного документооборота и при наличии значительного количества платежных документов участниками бюджетного процесса применяется Реестр платежных документов по счету (*приложение 5* к настоящей Учетной политике).

Реестр платежных документов по счету прилагается к выписке из лицевого счета в качестве первичного документа, не заменяя платежные поручения, заявки на кассовый расход.

5.3. Учет обязательств.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками осуществляются на основании заключенных договоров, контрактов. Выставленные счета-фактуры за оказанные услуги принимаются к учету в месяце оказания услуг, но не позднее 5 числа следующего за отчетным месяцем. Документы полученные позже 5 числа (определяются по дате входящего) принимаются к учету в том месяце, в котором они поступили. При сдаче квартальной отчетности счета-фактуры не поступившие на 1-е число месяца, следующего за отчетным, принимаются к учету в следующем месяце. В период сдачи годовой отчетности – до 12 числа месяца, следующего за отчетным.

5.4. Первичные (сводные) учетные документы, регистры бухгалтерского учета хранятся на бумажных носителях или в архивных электронных файлах.

-Технология обработки учетной информации осуществляется в соответствии с приложением № 2 к Учетной политике.

-Инвентаризация — периодичность проведения сверки расчетов с дебиторами и кредиторами - не реже одного раза в 6 месяцев.

-Передача дел при смене руководителя и главного бухгалтера осуществляется в соответствии с п. 14 инструкции 157н.

10. В целях формирования полной и достоверной информации об обязательствах, не определенных по величине и (или) времени исполнения, получатель бюджетных средств формирует резервы предстоящих расходов в сумме отложенных обязательств, которые отражаются на счете бюджетного учета 1 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов».

Расчет резерва рассчитывается как сумма оплаты отпусков работникам за фактически отработанное время на дату расчета согласно фактического расчета по данным предоставленных главным специалистом ОК и главным специалистом ОУП и РС и сумма страховых взносов на обязательное пенсионное, социальное и медицинское страхование начисленная в размере 30,2% .

13. Учет на забалансовых счетах.

13.1. 09 «Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных»; согласно перечня: двигатели, аккумуляторы, шины, тент, набор автомобилиста в комплекте: (огнетушитель, аварийный знак ,трос),набор ключей ,компрессор, диск и покрышки.),

13.4. Бланки строгой отчетности учитываются на забалансовом счете 03 «Бланки строгой отчетности» в условной оценке один рубль за один бланк.

Аналитический учет по счету ведется материально ответственным лицом в Книге учета бланков строгой отчетности (код формы по ОКУД 0504045) по каждому виду бланков строгой

отчетности, а по бланкам государственных сертификатов на материнский (семейный) капитал – дополнительно в разрезе видов бланков государственных сертификатов: незаполненный, заполненный, переданный в МФЦ, испорченный.

счет 03.1- бланки не заполненные

счет 03.2- бланки заполненные

счет 03.3- бланки заполненные переданные в МФЦ

счет 03.4- бланки испорченные

13.12. Учет симкарт ведется на забалансовом счете С30 «Учет симкарт» выданных в личное пользование работникам (сотрудникам)» в разрезе материально ответственных лиц в условной оценке один рубль за одну карту.

Учет Дебетовых банковских карт ведется на забалансовый счет С029 «Дебетовые банковские карты».

-Передача дел при смене руководителя и главного бухгалтера осуществляется в соответствии с п. 14 инструкции 157н.

Публично раскрываемые показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности представляются в тысячах рублей.

Раскрываемые показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности субъекта включают:

показатели, отраженные в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах деятельности, отчете о движении денежных средств, Пояснительной записке;

**Технология обработки учетной информации
Управления Пенсионного фонда Российской Федерации
в г.Каменск-Шахтинский Ростовской области (межрайонного)**

Осуществляемые мероприятия по обработке учетной информации:

1. Для обеспечения сохранности электронных данных бюджетного учета и отчетности применяются следующие меры:

- по итогам каждого календарного месяца с помощью перечисленных выше программных продуктов формируются регистры (сводные регистры) бюджетного учета, систематизируются в хронологическом порядке, распечатываются на бумажном носителе или хранятся в виде электронных документов с электронной подписью на выделенном сетевом ресурсе.

2. Электронный документооборот с использованием телекоммуникационных каналов связи и электронной подписи осуществляется по следующим направлениям:

- отделом автоматизации на серверах производится сохранение резервных копий информационной базы данных 1С: «Зарплата и кадры»;

- электронный документооборот с территориальным органом Федерального казначейства с применением программного обеспечения «Система удаленного финансового документооборота» на основании заключенного договора «Об обмене электронными документами» от 17.07.2017 № 5808-0081;

- электронный документооборот с инспекцией Федеральной налоговой службы, передача отчетности во внебюджетные государственные фонды, передача статистической отчетности в органы Росстата осуществляется с применением программного обеспечения Vip Net Отчет на основании договора от 19.09.2019 №100/ 442-1057740;

- получение электронных листов нетрудоспособности и передача электронных реестров по оплате листов нетрудоспособности в территориальные органы ФСС с использованием кабинета ФСС на портале «Госуслуги» и портала ФСС;

- передача электронных реестров на перечисление (зачисление) денежных средств, изготовление пластиковых карт и т. д. по зарплатному проекту с кредитным учреждением ПАО «Сбербанк России» на основании заключенного договора от 26.12.2007 № 52031003.

3. Без надлежащего оформления первичных учетных документов любые добавления (исправления, внесение изменений) в электронных базах данных не допускаются.

Электронные документы, подписанные электронной подписью, хранятся в электронном виде на съемных носителях информации в

соответствии с порядком учета и хранения съемных носителей информации. Ведется журнал учета и движения электронных носителей. Журнал нумеруется, прошнуровывается и скрепляется печатью. Ведение и хранение журнала возлагается приказом начальника управления УПФР на ответственного сотрудника отдела автоматизации.

УПФР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (межрайонно)

№ п/п	Наименование документа	Код документа	Составление документа			Обработка документа			Примечание						
			исполнитель	Согласование / утверждение	сроки исполнения	способ исполнения	используемые информационные ресурсы	структурное подразделение, ответственные за процесс		способ обработки**	исполнитель	сроки исполнения	способ оформления и хранения документа***	способ ввода (вводной документа)	используемые программные средства
1	1	1	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Главная книга	0504072	Главный бухгалтер (межрайонно)	Начальник УПФР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (межрайонно)	ежемесячно, до 12 числа следующего за отчетным месяца	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	ОУП и РС	проверка	Главный бухгалтер	ежемесячно, до 12 числа следующего за отчетным		с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	
2	Бухгалтерская справка	0504833	главный специалист-эксперт/подручный специалист-эксперт ОУП и РС	Начальник УПФР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (межрайонно)	по завершении операции по начислению бюджета	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	ОУП и РС	проверка	главный специалист-эксперт/подручный специалист-эксперт ОУП и РС	по завершении операции по начислению бюджета		с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	
3	Журнал регистрации бюджетных обязательств	0504064	Главный бухгалтер	Начальник УПФР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (межрайонно)	в момент возникновения обязательств	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	ОУП и РС	проверка	Главный бухгалтер	в момент возникновения обязательств		с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	
4	Выписка из книги контрагентов/контрагент	0504210	главный специалист-эксперт	Начальник УПФР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (межрайонно)	Дать выписку на текущие нужды	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	ОУП и РС	проверка	Главный бухгалтер	Дать выписку на текущие нужды		с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	
5	Выписка из лицевой счета	0531359	Орган УОК	Начальник УПФР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (межрайонно)	в части осуществления расчетов	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс СУФД	ОУП и РС	проверка	главный специалист-эксперт/подручный специалист-эксперт ОУП и РС	в части осуществления расчетов		с помощью компьютерной техники	Программный комплекс СУФД	
6	Приложение к выписке	0531178	Орган УОК	Начальник УПФР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (межрайонно)	в части осуществления расчетов	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс СУФД	ОУП и РС	проверка	главный специалист-эксперт/подручный специалист-эксперт ОУП и РС	в части осуществления расчетов		с помощью компьютерной техники	Программный комплекс СУФД	
7	Расходное решение	0531172	ОПОР	Начальник УПФР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (межрайонно)	Получение от респондента/получателя минута	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс СУФД	ОУП и РС	проверка	Руководитель УР	в день получения от респондента/получателя минута		с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	
8	Уведомление о лишении ИО	0504022	ОПОР	Начальник УПФР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (межрайонно)	Получение от респондента/получателя бюджетная средства	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс Excel	ОУП и РС	проверка	Руководитель УР	в день получения от респондента/получателя бюджетная средства		с помощью компьютерной техники	Программный комплекс Excel	
9	Запрос на получение денежных средств, поручения на карту	0531243	Ведущий специалист-эксперт	Начальник УПФР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (межрайонно)	в части осуществления расчетов	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	ОУП и РС	проверка	Ведущий специалист-эксперт	в срок осуществления расчетов		с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	
10	Запрос на копирование	0531183	Главный специалист-эксперт	Начальник УПФР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (межрайонно)	в части осуществления расчетов	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	ОУП и РС	проверка	Главный специалист-эксперт	в срок осуществления расчетов		с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	
11	Запрос на массовый расход (оперативный)	0531181	Главный специалист-эксперт	Начальник УПФР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (межрайонно)	Присвоение денежных средств в утрату	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	ОУП и РС	проверка	Главный специалист-эксперт	в срок осуществления расчетов денежных средств в утрату		с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	
12	Запрос на аннулирование заявки	0531187	Главный специалист-эксперт	Начальник УПФР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (межрайонно)	в части осуществления расчетов	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	ОУП и РС	проверка	Главный специалист-эксперт	в части осуществления расчетов		с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	
13	Уведомление об уточнении вида и принадлежности заявки	0531189	Главный специалист-эксперт	Начальник УПФР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (межрайонно)	в день уточнения операций по вводу заявки	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	ОУП и РС	проверка	Главный специалист-эксперт	в день уточнения операций по вводу заявки		с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	
14	Запрос на получение карт	0531227	Главный специалист-эксперт	Начальник УПФР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (межрайонно)	по мере необходимости	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс Excel	ОУП и РС	проверка	Главный специалист-эксперт	по мере необходимости		с помощью компьютерной техники	Программный комплекс Excel	

15	Учетная обложка с использованием банковских карт	051216	Ориг. УОК	Начальник УПОР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (квартальной)	конт. использования карт через микрофин. группы	Сметный способ	Программный комплекс СФУД	ОУП и РС	проверка	Ведущий специалист-эксперт	конт. использования карт через микрофин. группы	Сметный способ	Программный комплекс СФУД
16	Резидируемые учетные материалы	051251	Ведущий специалист-эксперт	Начальник УПОР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (квартальной)	в дни внесения средств	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс СФУД	ОУП и РС	проверка	Ведущий специалист-эксперт	в дни внесения средств	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс СФУД
17	Кассовая книга	058114	Главный специалист-эксперт	Начальник УПОР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (квартальной)	наличие кассовых операций в течение рабочего дня	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	ОУП и РС	проверка	Главный специалист-эксперт	наличие кассовых операций в течение рабочего дня	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3
18	Дамповый отчет	059049	получительное лицо	Начальник УПОР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (квартальной)	в срок, не превышающий 3 рабочих дня со дня выхода на работу	Сметным способом	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	ОУП и РС	проверка	Главный специалист-эксперт	в срок, не превышающий 3 рабочих дня со дня выхода на работу	Сметным способом	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3
19	служебное задание	031025	Специально по кадрам	Начальник УПОР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (квартальной)	в срок, не превышающий 3 рабочих дня со дня выхода на работу	Сметным способом	Программный комплекс Бюджет	ОУП и РС	проверка	Специально по кадрам	в срок, не превышающий 3 рабочих дня со дня выхода на работу	Сметным способом	Программный комплекс Бюджет
20	Акт о списании БСО	050816	Главный бухгалтер	Начальник УПОР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (квартальной)	в последний день месяца	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	ОУП и РС	проверка	Главный бухгалтер	до 3 числа следующего за отчетным месяцем	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3
21	Акт о списании объекта основных средств	030003	Ведущий специалист-эксперт	Начальник УПОР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (квартальной)	Дата выбытия ОС	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	ОУП и РС	проверка	Ведущий специалист-эксперт	Дата выбытия ОС	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3
22	Акт о приеме-передаче объекта основных средств	030001	Ведущий специалист-эксперт	Начальник УПОР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (квартальной)	не позднее одного дня после передачи/получения основных средств	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	ОУП и РС	проверка	Ведущий специалист-эксперт	не позднее одного дня после передачи/получения основных средств	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3
23	Накладная на выданные поручения объектов основных средств	030632	Ведущий специалист-эксперт	Начальник УПОР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (квартальной)	не позднее одного дня после передачи/получения основных средств	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	ОУП и РС	проверка	Ведущий специалист-эксперт	не позднее одного дня после передачи/получения основных средств	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3
24	Привешение	058105	ОПОР	Начальник УПОР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (квартальной)	не позднее одного дня после приема материалов	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	ОУП и РС	проверка	Главный специалист-эксперт	не позднее одного дня после приема материалов	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3
25	Возмощность выдачи материаловых ценностей	050410	Главный специалист-эксперт	Начальник УПОР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (квартальной)	Привешение к учету МЗ	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	ОУП и РС	проверка	Главный специалист-эксперт	Привешение к учету МЗ	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3
26	Акт о списании МЗ	050430	Главный специалист-эксперт	Начальник УПОР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (квартальной)	Дата выбытия имущества	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	ОУП и РС	проверка	Главный специалист-эксперт	Дата выбытия имущества	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3
27	Акт о списании материалов и хозяйственного инвентаря	050413	Главный специалист-эксперт	Начальник УПОР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (квартальной)	не позднее одного дня после списания материалов	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	ОУП и РС	проверка	Главный специалист-эксперт	не позднее одного дня после списания материалов	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3
28	Акт о приеме материалов	031504	Главный бухгалтер	Начальник УПОР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (квартальной)	не позднее одного дня после поступления материалов	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	ОУП и РС	проверка	Главный бухгалтер	не позднее одного дня после поступления материалов	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3
29	Пробашение-накладная	031506	Ведущий специалист-эксперт	Начальник УПОР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (квартальной)	не позднее одного дня после передачи/получения основных средств	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	ОУП и РС	проверка	Ведущий специалист-эксперт	не позднее одного дня после передачи/получения основных средств	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3
30	Проложный кассовый журнал	031001	Главный специалист-эксперт	Начальник УПОР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (квартальной)	При получении денежных средств из банка в кассу	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	ОУП и РС	проверка	Главный специалист-эксперт	При получении денежных средств из банка в кассу	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3
31	Кассовый кассовый журнал	031002	Ведущий специалист-эксперт	Начальник УПОР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (квартальной)	При выдаче денежных средств из кассы	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	ОУП и РС	проверка	Ведущий специалист-эксперт	При выдаче денежных средств из кассы	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3

32	Путевой лист легкового автомобиля	038001	Ведущий специалист-эксперт	Начальник УПДР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (квартальной)	ежедневно	Смешанный способ	Программный комплекс Excel	ОУП и РС	проверка	Ведущий специалист-эксперт	ежедневно	Смешанный способ	Программный комплекс Excel	
33	Расчетно-платежная ведомость	050401	главный специалист-эксперт/ведущий специалист ОУП и РС	Начальник УПДР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (квартальной)	1 раз в неделю	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	ОУП и РС	проверка	главный специалист-эксперт/ведущий специалист ОУП и РС	до 5 числа следующего за отчетным	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	
34	Карточка справки	050417	Главный специалист-эксперт	Начальник УПДР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (квартальной)	каждому подразделению управлений/филиалов	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	ОУП и РС	проверка	Главный специалист-эксперт	ежедневно отражается суммой начислений и удержаний/филиалов	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	
35	Табель учета использования рабочего времени и расчет заработной платы	050421	Специалист по кадрам	Начальник УПДР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (квартальной)	Последний рабочий день месяца	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	ОУП и РС	проверка	Специалист по кадрам	каждому подразделению управлений/филиалов	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	
36	Заявление об изменении размера заработной платы при предоставлении отпуска, увольнения в других случаях	050425	главный специалист-эксперт/ведущий специалист ОУП и РС	Начальник УПДР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (квартальной)	по мере предоставления отпуска, увольнения и др. случаев	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	ОУП и РС	проверка	главный специалист-эксперт/ведущий специалист ОУП и РС	по мере предоставления отпуска, увольнения и др. случаев	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	
37	Журнал операций по счету «Касса»	050471	главный специалист-эксперт/ведущий специалист ОУП и РС	Начальник УПДР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (квартальной)	До 2 числа следующего за отчетным	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	ОУП и РС	проверка	Главный специалист-эксперт	До 2 числа следующего за отчетным	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	
38	Журнал операций с балансовыми листками бюджетными	050471	главный специалист-эксперт/ведущий специалист ОУП и РС	Начальник УПДР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (квартальной)	До 2 числа следующего за отчетным	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	ОУП и РС	проверка	главный специалист-эксперт/ведущий специалист ОУП и РС	До 2 числа следующего за отчетным	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	
39	Журнал операций расчетов с поставщиками и подрядчиками	050471	главный специалист-эксперт/ведущий специалист ОУП и РС	Начальник УПДР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (квартальной)	До 5 числа следующего за отчетным	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	ОУП и РС	проверка	главный специалист-эксперт/ведущий специалист ОУП и РС	До 5 числа следующего за отчетным	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	
40	Журнал операций расчетов с поставщиками и подрядчиками	050471	главный специалист-эксперт/ведущий специалист ОУП и РС	Начальник УПДР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (квартальной)	До 5 числа следующего за отчетным	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	ОУП и РС	проверка	Главный бухгалтер	До 5 числа следующего за отчетным	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	
41	Журнал операций расчетов по оплате труда	050471	Главный специалист-эксперт	Начальник УПДР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (квартальной)	До 5 числа следующего за отчетным	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	ОУП и РС	проверка	Главный специалист-эксперт	До 5 числа следующего за отчетным	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	
42	Журнал операций по выдаче и перечислению не финансовым активам	050471	Главный специалист-эксперт	Начальник УПДР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (квартальной)	До 5 числа следующего за отчетным	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	ОУП и РС	проверка	Главный специалист-эксперт	До 5 числа следующего за отчетным	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	
43	Журнал по прочим операциям	050471	Главный бухгалтер	Начальник УПДР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (квартальной)	До 5 числа следующего за отчетным	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	ОУП и РС	проверка	Главный бухгалтер	До 5 числа следующего за отчетным	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3	
44	Книга внутреннего финансового контроля		Главный бухгалтер	Начальник УПДР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (квартальной)	раз в год	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3 ФинансГард	ОУП и РС	проверка	Главный бухгалтер	раз в год	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3 ФинансГард	
45	Журнал внутреннего финансового контроля		Главный бухгалтер	Начальник УПДР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (квартальной)	Ежедневно	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3 ФинансГард	ОУП и РС	проверка	Главный бухгалтер	Ежедневно	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3 ФинансГард	

46	отчет о результатах внутреннего финансового контроля	Главный бухгалтер	Иванович УГФР и г. Каневск-Шиховский Ростовской области (непрямой)	Ежемесячно, в соответствии с установленными сроками	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3 Финансы	ОУГ и РС	проверял	Главный бухгалтер	Ежемесячно, в соответствии с установленными сроками	с помощью компьютерной техники	Программный комплекс 1С: Предприятие 8.3 Финансы	
----	--	-------------------	--	---	--------------------------------	--	----------	----------	-------------------	---	--------------------------------	--	--

Исполнитель

Главный бухгалтер

С.В.Шуш

М.И.Резина

(подпись)

(инициалы)

31 декабря 2019 г.

* Исполнитель или лицо, осуществляющее на предприятии (отрасль, бизнес, компания и др.)

** В бланке (в указываемых местах) необходимо указать наименование организации, в которой осуществляется внутренний финансовый контроль

*** Директора и полномочные представители предприятия, участвующие в осуществлении внутреннего финансового контроля, ответственность за составление документа