

Расчет заработной платы	Нарушение сроков начисления	Бухгалтер МБУК «Мирненский СДК»	низкая	низкая	незначимый	Несвоевременное начисление заработной платы, формирование платежной ведомости, исчисление налога на доходы физических лиц	Отсутствие контроля за изменением нормативной правовой базы	Самоконтроль главного бухгалтера, контроль сектором экономики и финансов Администрации Мирненского сельского поселения
Перечисление заработной платы и удержаний из заработной платы	Нарушение сроков перечисления	Бухгалтер МБУК «Мирненский СДК»	низкая	низкая	незначимый	Несвоевременная выплата заработной платы, перечисление налога на доходы физических лиц	Отсутствие контроля за соблюдением сроков перечисления	Самоконтроль главного бухгалтера, контроль сектором экономики и финансов Администрации Мирненского сельского поселения
Расчет и перечисление начислений на выплаты по заработной плате во внебюджетные социальные фонды	Нарушение сроков начисления и перечисления	Бухгалтер МБУК «Мирненский СДК»	низкая	низкая	незначимый	Несвоевременное перечисление по начисленным и уплаченным страховым взносам на выплаты по заработной плате во внебюджетные фонды	Отсутствие контроля за соблюдением сроков начисления и перечисления	Самоконтроль главного бухгалтера, контроль сектором экономики и финансов Администрации Мирненского сельского поселения
Регистрация муниципальных контрактов	Нарушение сроков исполнения	Директор МБУК «Мирненский СДК»	средняя	средняя	значимый	Нарушение сроков исполнения	Отсутствие организации контроля и	Самоконтроль главного бухгалтера

	й СДК»	средняя	средняя	средняя	значимый	контрактов	ведения контрактов	
2. Принятие и исполнение бюджетных обязательств								
Принятие бюджетных обязательств	Несоблюдение сроков принятия обязательств	Директор МБУК «Мирненский СДК»	средняя	средняя	значимый	Нарушение условий контракта	Отсутствие организации контроля и ведения контрактов	Самоконтроль главного бухгалтера
	Превышение суммы принимаемого бюджетного обязательства над лимитами бюджетных обязательств	Директор МБУК «Мирненский СДК»	низкая	низкая	незначимый	Превышение обязательств над лимитами	Отсутствие контроля за лимитами бюджетных обязательств	Самоконтроль главного бухгалтера, контроль сектором экономики и финансов Администрации Мирненского поселения
	Несоответствие реквизитов по принятым бюджетным обязательствам	Бухгалтер МБУК «Мирненский СДК»	низкая	низкая	незначимый	Несвоевременное выполнение бюджетных обязательств	Некорректное заполнение реквизитов бюджетного обязательства	Самоконтроль главного бухгалтера
Формирование заявки на кассовый расход для оплаты счетов в соответствии с требованиями контракта	Неверное указание классификации, назначения, наличие полного перечня подтверждающих документов и несоответствие реквизитов к ним	Бухгалтер МБУК «Мирненский СДК»	низкая	низкая	незначимый	Несвоевременное выполнение бюджетных обязательств	Некорректное заполнение платежных реквизитов бюджетного обязательства	Самоконтроль главного бухгалтера
3. Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет, пеней и штрафов по ним								
Начисление, учет пени и штрафов по муниципальному контракту в случае нарушения поставщиками	Неприменение мер в случае нарушения условий контракта	Директор МБУК «Мирненский СДК»	низкая	низкая	незначимый	Нарушение сроков исполнения контракта со стороны	Нарушение сроков исполнения контракта со стороны	Самоконтроль главного бухгалтера

5. Составление и представление бюджетной отчетности								
Проверка составления и представления бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности	Нарушение сроков представления отчетности	Директор, Бухгалтер МБУК «Мирненский СДК»	низкая	низкая	незначительный	Нарушение сроков представления отчетности	Отсутствие контроля за сроками представления отчетности	Самоконтроль главного бухгалтера, контроль сектором экономики и финансов Администрации Мирненского поселения

Начальник сектора экономики и финансов 3.Д. Эльдиева

Согласовано:

Главный бухгалтер

А.Ю. Котова