



ДУМА
ГОРОДСКОГО ОКРУГА БОЛЬШОЙ КАМЕНЬ

РАСПОРЯЖЕНИЕ

30.12.2022

№ 147 - Р

Об утверждении Перечня
внутренних бюджетных и учетных процедур

Руководствуясь Положением об учетной политике Думы городского округа Большой Камень,

1. Утвердить прилагаемый Перечень внутренних бюджетных и учетных процедур, подлежащих внутреннему финансовому контролю в Думе городского округа Большой Камень на 2023 год.

2. Старшему специалисту 1 разряда организационного отдела аппарата Думы городского округа Большой Камень Миндруль В.В.:

1) ознакомить сотрудников аппарата Думы городского округа Большой Камень с настоящим распоряжением;

2) разместить настоящее распоряжение на официальном сайте органов местного самоуправления городского округа Большой Камень в сети «Интернет».

3. Признать утратившим силу распоряжение председателя Думы городского округа Большой Камень от 30.12.2021 № 138-Р «Об утверждении Перечня внутренних бюджетных и учетных процедур».

4. Настоящее распоряжение вступает в силу с 1 января 2023 года.

Председатель Думы

А.В. Кузнецов

УТВЕРЖДЕН

распоряжением председателя Думы
городского округа Большой Камень
от 30.12.2022 № 147-Р

**ПЕРЕЧЕНЬ
ВНУТРЕННИХ БЮДЖЕТНЫХ И УЧЕТНЫХ ПРОЦЕДУР**

№ _____ I _____
по состоянию на " 1 " _____ января 20 23 г.

Наименование главного администратора бюджетных средств

Дума городского округа Большой Камень

Наименование бюджета

Бюджет городского округа

Наименование структурного подразделения, ответственного за выполнение внутренних бюджетных процедур

Аппарат Думы городского округа

Коды	
Дата	01.01.2023
Глава по БК	906
по ОКТМО	05706000

I. Составление и представление в управление финансов администрации городского округа документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета городского округа, в том числе реестров расходов расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований
(наименование внутренней бюджетной процедуры)

Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Бюджетные риски	Матрица рисков		Включит ь в карту ВФК	Предложения по применению контрольных действий	
				Оценка вероятности				
				Вероят- ность наступления	Последствия			
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Составление и представление обоснований бюджетных ассигнований	Заполнение форм «Обоснования бюджетных ассигнований» (ОБАС) в программном продукте «Хранлище-КС» и печать ее на бумажный носитель	Рудак Е.Ю.	Нарушение требований правовых актов, регламентирующих формирования ОБАС	10%	Очень высокий	Средний	Да	Самоконтроль
	Проверка представленных форм «Обоснования бюджетных ассигнований»(ОБАС) подведомственными Думе учреждениями	Рудак Е.Ю.	Нарушение требований правовых актов, регламентирующих формирования ОБАС	10%	Очень высокий	Средний	Да	Контроль по уровню подведомственности
Составление и представление бюджетной заявки	Рассмотрение и подписание ОБАС на бумажном носителе	Кузнецов А.В.	Несвоевременность представления	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Формирование формы «Бюджетная заявка главного распорядителя бюджетных средств» в программном продукте «Хранлище-КС» и печать ее на бумажный носитель	Рудак Е.Ю.	Нарушение требований правовых актов, регламентирующих формирования бюджетной заявки	10%	Очень высокий	Средний	Да	Самоконтроль

	Рассмотрение и подписание бюджетной заявки на бумажном носителе	Кузнецов А.В.	Несвоевременность представления	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
Составление и представление пояснительной записки к проекту бюджета главного распорядителя бюджетных средств 906	Заполнение документа «Анализ расходов главного распорядителя бюджетных средств 906 за трехлетний период» в EXEL и печать его на бумажный носитель	Рудак Е.Ю.	Недостоверность информации	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Заполнение документа «Пояснительная записка» в текстовом редакторе и печать его на бумажный носитель	Рудак Е.Ю.	Недостоверность информации	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
Составление и представление планового фрагмента реестра расходных обязательств	Рассмотрение и подписание пояснительной записки на бумажном носителе	Кузнецов А.В.	Несвоевременность представления	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Заполнение формы «Фрагмент реестра расходных обязательств» в EXEL и печать его на бумажный носитель	Рудак Е.Ю.	Нарушение требований правовых актов, регламентирующих правила формирования реестра расходных обязательств	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль

	Рассмотрение и подписание фрагмента реестра расходных обязательств на бумажном носителе	Кузнецов А.В.	Несвоевременность представления	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Согласование фрагмента реестра расходных обязательств с юридическим отделом	Рудак Е.Ю.	Несвоевременность представления	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль

II. Составление и представление документов в управление финансов администрации городского округа, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам городского округа, расходам бюджета городского округа

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

оставление и представление сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам	Заполнение формы «Кассовый план поступлений» в программном продукте «Бюджет-СМАРТ» и печать ее на бумажный носитель	Рудак Е.Ю.	Нарушение требований правовых актов, регламентирующих правила формирования и ведения кассового плана	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Заполнение формы «Уведомление об изменении кассового плана поступлений» в программном продукте «Бюджет-СМАРТ» и печать ее на бумажный носитель	Рудак Е.Ю.	Нарушение требований правовых актов, регламентирующих правила формирования и ведения кассового плана	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль

Составление и представление сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам	Заполнение формы «Заявка главного распорядителя бюджетных средств (месячная)» в программном продукте «Бюджет-СМАРТ» и печать ее на бумажный носитель	Рудак Е.Ю.	Нарушение требований правовых актов, регламентирующих правила формирования и ведения кассового плана	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Рассмотрение и подписание заявки главного распорядителя бюджетных средств (месячная)	Кузнецов А.В.	Несвоевременность представления	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Заполнение формы «Заявка главного распорядителя бюджетных средств (ежедневная)» в программном продукте «Бюджет-СМАРТ» и печать ее на бумажный носитель	Рудак Е.Ю.	Неэффективное использование бюджетных средств	5%	Умеренный	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Рассмотрение и подписание заявки главного распорядителя бюджетных средств (ежедневная)	Кузнецов А.В.	Несвоевременность представления	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль

	Заполнение формы уведомления об изменении предельных объемов финансирования в программном продукте «Бюджет-СМАРТ» и печать ее на бумажный носитель	Рудак Е.Ю.	Неэффективное использование бюджетных средств	5%	Умеренный	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Рассмотрение и подписание уведомления об изменении предельных объемов финансирования	Кузнецов А.В.	Несвоевременность представления	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль

III. Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

Составление бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств 906	Формирование формы бюджетная роспись в программном продукте «Бюджет-СМАРТ» и печать ее на бумажный носитель	Рудак Е.Ю.	Нарушение требований правовых актов, регламентирующих правила формирования бюджетной росписи	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
----------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------	----------------------------------------------------------------------------------------------	----	---------	--------	-----	--------------

Ведение бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств 906	Формирование формы лимиты бюджетных обязательств в программном продукте «Бюджет-СМАРТ» и печать ее на бумажный носитель	Рудак Е.Ю.	Нарушение требований правовых актов, регламентирующих правила формирования бюджетной росписи	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Формирование формы уведомления о бюджетных ассигнованиях в программном продукте «Бюджет-СМАРТ» и печать ее на бумажный носитель	Рудак Е.Ю.	Нарушение требований правовых актов, регламентирующих правила формирования и ведения бюджетной росписи	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Заполнение формы предложения о внесении изменений в бюджетную роспись главного распорядителя бюджетных средств и лимиты бюджетных обязательств на бумажном носителе	Рудак Е.Ю.	Неэффективное использование бюджетных средств	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Заполнение формы обоснования бюджетных ассигнований (ОБАС 2-11) в программном продукте «Хранилище-КС» и печать ее на бумажный носитель	Рудак Е.Ю.	Нарушение требований правовых актов, регламентирующих правила формирования ОБАС	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль

	<p>Формирование формы справки о внесении изменений в бюджетную роспись главного распорядителя бюджетных средств и лимиты бюджетных обязательств в программном продукте «Бюджет-СМАРТ» и печать ее на бумажный носитель</p>	<p>Рудак Е.Ю.</p>	<p>Нарушение требований правовых актов, регламентирующих правила ведения бюджетной росписи</p>	<p>5%</p>	<p>Высокий</p>	<p>Низкий</p>	<p>Нет</p>	<p>Самоконтроль</p>
<p>Утверждение бюджетной росписи главного распорядителя</p>	<p>Рассмотрение и утверждение формы Бюджетная роспись ГРБС на бумажном носителе</p>	<p>Кузнецов А.В.</p>	<p>Несвоевременность утверждения</p>	<p>5%</p>	<p>Высокий</p>	<p>Низкий</p>	<p>Нет</p>	<p>Самоконтроль</p>
<p>бюджетных средств (внесения изменений в нее) 906</p>	<p>Рассмотрение и утверждение формы справки о внесении изменений в бюджетную роспись главного распорядителя бюджетных средств и лимиты бюджетных обязательств на бумажном носителе</p>	<p>Кузнецов А.В.</p>	<p>Несвоевременность утверждения</p>	<p>5%</p>	<p>Высокий</p>	<p>Низкий</p>	<p>Нет</p>	<p>Самоконтроль</p>

Доведение показателей бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств до получателей бюджетных средств	Формирование формы расходного расписания в программном продукте «Бюджет-СМАРТ» и печать ее на бумажный носитель	Рудак Е.Ю.	Превышение доводимых бюджетных данных над утвержденными показателями	5%	Высокий	Низкий	Нет	Контроль по уровню подчиненности
	Выгрузка расходного расписания в файл в установленном формате	Рудак Е.Ю.	Несвоевременность доведения	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Загрузка расходного расписания из файла установленного формата в СУФД	Рудак Е.Ю.	Несоответствие выгруженного формата действующему на дату выгрузки	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Рассмотрение и подписание расходного расписания электронной подписью в СУФД	Кузнецов А.В. Рудак Е.Ю.	Несвоевременность представления	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль

IV. Составление, утверждение и ведение бюджетных смет

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

Составление бюджетной сметы получателя бюджетных	Заполнение формы «Бюджетная смета» в EXCEL и печать ее на бумажный носитель	Рудак Е.Ю.	Несоответствие показателей сметы лимитам бюджетных обязательств	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
--------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------	------------	-----------------------------------------------------------------	----	---------	--------	-----	--------------

средств	Заполнение приложений-обоснований к бюджетной смете в текстовом редакторе и печать их на бумажный носитель	Рудак Е.Ю	Необоснованность планируемых расходов	5%	Высокий	Низкий	Нет	Нет	Самоконтроль
Ведение бюджетной сметы получателя бюджетных средств	Заполнение формы «Изменение к бюджетной смете» в EXEL и печать ее на бумажный носитель	Рудак Е.Ю	Несоответствие показателей сметы лимитам бюджетных обязательств	5%	Высокий	Низкий	Нет	Нет	Самоконтроль
Утверждение бюджетной сметы получателя бюджетных средств	Рассмотрение и подписание изменений к бюджетной смете	Кузнецов А.В.	Несвоевременность утверждения	5%	Высокий	Низкий	Нет	Нет	Самоконтроль

V. Принятие в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств и (или) бюджетных ассигнований бюджетных обязательств

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

Составление и утверждение штатного расписания	Заполнение формы «Штатное расписание» в текстовом редакторе и печать ее на бумажный носитель Рассмотрение и подписание штатного расписания	Рудак Е.Ю. Кузнецов А.В.	Превышение показателей по оплате труда над установленным фондом оплаты труда	5%	Высокий	Низкий	Нет	Нет	Самоконтроль
				5%	Высокий	Низкий	Нет	Нет	Самоконтроль

Заключение муниципальных контрактов и иных договоров на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг	Заполнение формы «Приказ об утверждении штатного расписания» и представление его руководителю аппарата	Миндруль В.В.	Нарушение Трудового кодекса РФ	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Заполнение формы «Справка» о принятом бюджетном обязательстве по оплате труда и начислениям на оплату труда	Рудак Е.Ю.	Нарушение правил ведения бухгалтерского учета	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Заполнение формы «Обоснование начальной цены контракта» в текстовом редакторе и печать ее на бумажный носитель	Морозова Н.А.	Нарушение законодательства в сфере закупок	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Заполнение формы «Обоснование выбора способа закупки» в текстовом редакторе и печать ее на бумажный носитель	Морозова Н.А.	Нарушение законодательства в сфере закупок	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль

	<p>Заполнение формы «Извещение о закупке» в Единой информационной системе о закупках, печать ее на бумажный носитель и представление ее руководителю аппарата</p>	<p>Морозова Н.А.</p>	<p>Нарушение законодательства в сфере закупок</p>	<p>5%</p>	<p>Высокий</p>	<p>Низкий</p>	<p>Нет</p>	<p>Самоконтроль</p>
	<p>Заполнение формы «Муниципальный контракт (договор)» в текстовом редакторе и печать ее на бумажный носитель</p>	<p>Морозова Н.А.</p>	<p>Нарушение законодательства в сфере закупок</p>	<p>5%</p>	<p>Высокий</p>	<p>Низкий</p>	<p>Нет</p>	<p>Самоконтроль</p>
	<p>Проведение процедуры определения поставщика (подрядчика, исполнителя) для заключения муниципального контракта (договора)</p>	<p>Морозова Н.А.</p>	<p>Нарушение законодательства в сфере закупок</p>	<p>5%</p>	<p>Высокий</p>	<p>Низкий</p>	<p>Нет</p>	<p>Самоконтроль</p>
	<p>Согласование проекта муниципального контракта (договора) с юридическим отделом, руководителем аппарата</p>	<p>Морозова Н.А.</p>	<p>Нарушение порядка согласования муниципальных контрактов</p>	<p>5%</p>	<p>Высокий</p>	<p>Низкий</p>	<p>Нет</p>	<p>Самоконтроль</p>
	<p>Рассмотрение и подписание муниципального контракта (договора)</p>	<p>Кузнецов А.В.</p>	<p>Нарушение сроков подписания</p>	<p>5%</p>	<p>Высокий</p>	<p>Низкий</p>	<p>Нет</p>	<p>Самоконтроль</p>

	Представление муниципального контракта (договора) руководителю аппарата	Морозова Н.А.	Нарушение правил ведения бухгалтерского учета	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Заполнение формы «Сведения о бюджетном обязательстве» печать ее на бумажный носитель	Морозова Н.А.	Нарушение правил ведения бухгалтерского учета	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Выгрузка сведений в файл установленного формата	Рудак Е.Ю. Морозова Н.А.	Контроль сроков	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Загрузка файла в СУФД	Рудак Е.Ю. Морозова Н.А.	Несоответствие выгруженного формата действующему на дату выгрузки	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Рассмотрение и подписание сведений электронной подписью в СУФД	Первая подпись: Кузнецов А.В. Белкин С.В. Вторая подпись: Рудак Е.Ю. Морозова Н.А.	Несвоевременность представления	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль

Принятие к учету иных бюджетных обязательств	Заполнение формы «Справка» о принятии бюджетном обязательстве по начисленным налогам, сборам, штрафам, пеням, членским взносам, компенсационным выплатам сотрудникам в соответствии с Трудовым кодексом РФ и иным обязательствам в программном продукте «1С-Бухгалтерия» и печать ее на бумажный носитель	Рудак Е.Ю.	Нарушение правил ведения бухгалтерского учета	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
----------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------	-----------------------------------------------	----	---------	--------	-----	--------------

VI. Исполнение бюджетной сметы

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

Принятие результатов исполнения муниципальных контрактов и иных договоров с поставщиками, подрядчиками, исполнителями	Проведение экспертизы результатов закупок	Морозова Н.А.	Нарушение законодательства в сфере закупок	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
Рассмотрение и подписание актов выполненных работ, оказанных услуг, товарных накладных и представление их руководителю аппарата	Нарушение условий контрактов	Уполномоченное контрактом лицо	Нарушение условий контрактов	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль

	Заполнение формы «Справка» о принятии денежном обязательстве по оплате труда в программном продукте «1С-Бухгалтерия» и печать ее на бумажный носитель	Рудак Е.Ю.	Нарушение правил ведения бухгалтерского учета	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Заполнение формы «Справка» о принятии денежном обязательстве в программном продукте «1С-Бухгалтерия»	Рудак Е.Ю.	Нарушение правил ведения бухгалтерского учета	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
Принятие иных денежных обязательств	Заполнение формы о принятии ДО в СУФД и печать её на бумажном носителе	Морозова Н.А.	Несвоевременность выплат сотрудникам	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Заполнение формы «Приказ о направлении в командировку» и представление его руководителю аппарата	Миндруль В.В.	Несвоевременность выплат сотрудникам	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Рассмотрение и согласование заявления подотчетного лица о выдаче сумм под отчет и представление его руководителю аппарата	Кузнецов А.В. Рудак Е.Ю.	Несвоевременность выплат сотрудникам	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
Оплата принятых денежных обязательств	Заполнение формы «Заявка на кассовый расход» (полная, сокращенная) в программном продукте «1С-Бухгалтерия»	Рудак Е.Ю.	Нарушение правил заполнения	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль

	Выгрузка заявки в файл установленного формата	Рудак Е.Ю.	Нарушение сроков оплаты денежных обязательств	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Загрузка файла в СУФД, проверка на соответствие контрольным соотношениям, печать ее на бумажный носитель	Рудак Е.Ю.	Несоответствие выгруженного формата действующему на дату выгрузки	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Рассмотрение и подписание заявки электронной подписью	Первая подпись: Кузнецов А.В. Белкин С.В. Вторая подпись: Рудак Е.Ю. Морозова Н.А.	Нарушение сроков оплаты денежных обязательств	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль

VII. Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью начисления, полной и своевременностью осуществления платежей (поступления источников финансирования дефицита бюджета) в бюджет городского округа, пеней и штрафов по ним (за исключением операций, осуществляемых в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, таможенным законодательством, законодательством Российской Федерации о страховых взносах)

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

Формирование и утверждение перечня администраторов доходов бюджетов, подведомственных главному администратору доходов бюджетов	Заполнение формы «Приказ об утверждении перечня администраторов доходов бюджета, подведомственных Думе городского округа» в текстовом редакторе и печать ее на бумажный носитель	Рудак Е.Ю.	Нарушение Бюджетного кодекса РФ	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------	---------------------------------	----	---------	--------	-----	--------------

	Рассмотрение и подписание приказа	Кузнецов А.В.	Нарушение Бюджетного кодекса РФ	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
Закрепление кодов доходов за администраторами доходов бюджета	Заполнение формы «Приказ о закреплении кодов доходов за администраторами доходов бюджета, подведомственных Думе городского округа» в текстовом редакторе и печать ее на бумажный носитель	Рудак Е.Ю.	Нарушение Бюджетного кодекса РФ	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
		Кузнецов А.В.	Нарушение Бюджетного кодекса РФ	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
Доведение до администраторов доходов бюджета прогнозных показателей по доходам бюджета	Рассмотрение и подписание приказа	Кузнецов А.В.	Нарушение Бюджетного кодекса РФ	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Загрузка сканированной формы приказа в СУФД	Рудак Е.Ю.	Нарушение Бюджетного кодекса РФ	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Заполнение формы «Уведомление о прогнозных показателей по доходам» в текстовом редакторе и печать ее на бумажный носитель	Рудак Е.Ю.	Недостоверность показателей бюджетной отчетности	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль

Учет поступления и начисления администрируемых доходов	Заполнение формы «Справка» по принятию к учету утвержденных прогнозных сумм по администрируемым доходам в программном продукте «1С-Бухгалтерия» и печать ее на бумажный носитель	Рудак Е.Ю.	Нарушение правил ведения бухгалтерского учета	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Выгрузка документов из СУФД по лицевому счету 04, печать их на бумажный носитель	Рудак Е.Ю.	Нарушение правил ведения бухгалтерского учета	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Заполнение формы «Справка» по начислению поступивших администрируемых доходов в программном продукте «1С-Бухгалтерия» и печать ее на бумажный носитель	Рудак Е.Ю.	Нарушение правил ведения бухгалтерского учета	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
Контроль за полнотой и своевременностью осуществления платежей	Заполнение формы «Расчетные документы поступлений» в программном продукте «1С-Бухгалтерия»	Рудак Е.Ю.	Нарушение правил ведения бухгалтерского учета	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Заполнение формы «Анализ исполнения бюджета по доходам» в текстовом редакторе	Рудак Е.Ю.	Несбалансированность бюджета на определенном этапе исполнения бюджета	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль

VIII. Принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет городского округа, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы (за исключением операций, осуществляемых в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, таможенным законодательством, законодательством Российской Федерации о страховых взносах)

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

Принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет	Заполнение формы «Заявка на возврат» в программном продукте «1С-Бухгалтерия»	Рудак Е.Ю.	Несвоевременность осуществления возврата	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Выгрузка заявки на возврат в файл установленного формата	Рудак Е.Ю.	Несвоевременность осуществления возврата	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Загрузка файла в СУФД	Рудак Е.Ю.	Несоответствие выгруженного формата действующему на дату выгрузки	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Рассмотрение и подписание заявки на кассовый расход электронной подписью	Кузнецов А.В. Рудак Е.Ю.	Несвоевременность осуществления возврата	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль

IX. Принятие решений о зачете (об уточнении) платежей в бюджет городского округа (за исключением операций, осуществляемых в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, таможенным законодательством, законодательством Российской Федерации о страховых взносах)

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

Х. Процедура ведения бюджетного учета, в том числе принятия к учету первичных учетных документов (сводных учетных документов), отражения информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета, проведения оценки имущества и обязательств, а также инвентаризаций

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

Создание первичных учетных документов	Заполнение форм «Авансовый отчет»,	Подоответное лицо	Нарушение сроков предоставления документа	5%	Высокий	Низкий	Нет	Контроль по подчиненности
	«Приходный кассовый ордер», «Расходный» кассовый ордер», «Акт о списании нефинансовых активов», «Акт приема-передачи», «Извещение», «Заявка на кассовый расход», «Заявка на возврат» в программном продукте «1С-Бухгалтерия» и печать их на бумажных носителях							

Получение первичных учетных документов	Заполнение форм «Приказ о приеме на работу», «Приказ о расторжении трудового договора», «Приказ об установлении надбавок и доплат», «Приказ о возложении обязанностей временно отсутствующего работника», «Приказ о премировании», «Табель учета рабочего времени», в текстовом редакторе и печать их на бумажном носителе	Миндруль В.В.	Несвоевременность выплаты заработной платы	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Заполнение ведомости выдачи материалов	Материально-ответственное лицо	Нарушение правил ведения учета	5%	Высокий	Низкий	Нет	Контроль по подчиненности
	Рассмотрение и подписание созданных первичных документов	Кузнецов А.В.	Несвоевременность выплаты заработной платы	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Выгрузка первичных учетных документов из СУФД	Рудак Е.Ю.	Несвоевременность отражения операций в бухгалтерском учете	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Загрузка первичных учетных документов в программный продукт «1С-Бухгалтерия»	Рудак Е.Ю.	Несвоевременность отражения операций в бухгалтерском учете	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль

	Регистрация первичных учетных документов, полученных по почте и передача руководителю аппарата	Миндруль В.В.	Несвоевременность отражения операций в бухгалтерском учете	5%	Высокий	Низкий	Нет	Нет	Самоконтроль
	Проверка правильности заполнения учетных документов	Рудак Е.Ю.	Недостоверность данных учета	5%	Высокий	Низкий	Нет	Нет	Самоконтроль
Принятие к учёту первичных учётных документов	Визирование полученных первичных учетных документов	Кузнецов А.В.	Превышение предельного объема для принятия денежных обязательств	5%	Высокий	Низкий	Нет	Нет	Самоконтроль
	Обработка первичных учетных документов в программном продукте «1С-Бухгалтерия»	Рудак Е.Ю.	Нарушение правил ведения бухгалтерского учета	5%	Высокий	Низкий	Нет	Нет	Самоконтроль
Отражение информации из первичных документов в регистры бюджетного учёта	Проставление проводки на учетном документе в программном продукте «1С-Бухгалтерия»	Рудак Е.Ю.	Недостоверность бюджетной отчетности	5%	Высокий	Низкий	Нет	Нет	Самоконтроль
	Формирование карточек, оборотных ведомостей, журналов операций и главной книги в программном продукте «1С-Бухгалтерия»	Рудак Е.Ю.	Нарушение правил ведения бухгалтерского учета	5%	Высокий	Низкий	Нет	Нет	Самоконтроль
Проведение инвентаризации	Заполнение формы «Приказ о проведении инвентаризации»	Миндруль В.В.	Нарушение правил проведения инвентаризации	5%	Высокий	Низкий	Нет	Нет	Самоконтроль

Формирование инвентаризационных ведомостей в программном продукте «1С-Бухгалтерия» и печать на бумажном носителе	Рудак Е.Ю.	Нарушение правил проведения инвентаризации	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
Формирование формы «Акт результатов инвентаризации» в текстовом редакторе и печать ее на бумажном носителе	Инвентаризационная комиссия	Недостоверность бюджетной отчетности	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
Рассмотрение и утверждение результатов инвентаризации	Кузнецов А.В.	Недостоверность бюджетной отчетности	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль

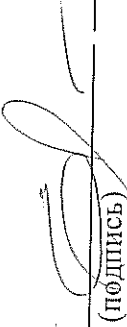
**XI. Составление и представление бюджетной отчетности
и сводной бюджетной отчетности**

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

Составление бюджетной отчетности получателем бюджетных средств	Заполнение форм отчетности в программном продукте «БАРС. Бюджетная Отчетность» и печать их на бумажный носитель	Рудак Е.Ю.	Недостоверность бюджетной отчетности	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль	
	Проверка бюджетной отчетности подведомственных Думе учреждений	Рассмотрение и подписание бюджетной отчетности	Кузнецов А.В. Рудак Е.Ю.	Несвоевременность представления	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
		Проверка отчетности подведомственных Думе учреждений	Рудак Е.Ю.	Недостоверность бюджетной отчетности	5%	Высокий	Низкий	Нет	Контроль по подведомственности
		Проверка отчетных форм на соответствие установленным контрольным соотношениям	Рудак Е.Ю.	Недостоверность бюджетной отчетности	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
Проверка отчетности главных распорядителей бюджетных средств									

Составление сводной бюджетной отчетности ГРБС	Формирование сводных форм бюджетной отчетности в программном продукте «БАРС. Бюджетная Отчетность» и печать их на бумажный носитель	Рудак Е.Ю.	Недостоверность бюджетной отчетности	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Формирование отчетных форм в программном продукте «Бюджет-СМАРТ» и печать на бумажный носитель	Рудак Е.Ю.	Недостоверность бюджетной отчетности	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Рассмотрение и подписание форм отчетности	Кузнецов А.В. Рудак Е.Ю.	Несвоевременность представления	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль

Руководитель аппарата
(должность)


(подпись)

Е.Ю.Рудак
(расшифровка подписи)