

Оценка надёжности внутреннего финансового контроля в отношении составления и исполнения бюджетной сметы за 2020 год

№ п/п	Внутренняя бюджетная процедура	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Уровень рисков (низкий, средний, высокий)	Включить в карту внутреннего финансового контроля	Метод контроля
1	Составление и представление документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета, в том числе реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований	Ведение реестра расходных обязательств	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	средний	включить	самоконтроль
		Формирование и направление распределения бюджетных ассигнований по кодам классификации расходов бюджетов	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	средний	включить	Самоконтроль/Контроль по уровню подведомственности
		Представление бюджетных смет	Уполномоченное лицо получателя бюджетных средств	средний	включить	Самоконтроль/Контроль по уровню подведомственности
2	Составление, утверждение и ведение свода бюджетных смет	Формирование свода бюджетных смет	Уполномоченное лицо получателя бюджетных средств	средний	включить	Самоконтроль
3	Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью	Контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	средний	включить	Самоконтроль/Контроль по уровню подведомственности

	осуществления платежей (поступления источников финансирования дефицита бюджета) в бюджет, пеней и штрафов по ним	(поступления источников финансирования дефицита бюджета) в бюджет					
		Принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет, пеней и штрафов, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы, и представление в орган Федерального казначейства поручений (сообщений) для осуществления возврата	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	средний	включить		Контроль по уровню подведомственности
		Уточнение платежей в бюджет, в том числе невыясненных поступлений	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	средний	включить	Самоконтроль	
4	Составление и представление бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности	Составление бюджетной отчетности	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	средний	включить	Самоконтроль/Контроль по уровню подчиненности	
		Представление бюджетной отчетности	Уполномоченное лицо главного администратора	средний	включить	Самоконтроль/Контроль по уровню	

		бюджетных средств			подчиненности
	Составление сводной бюджетной отчетности	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	средний	включить	Самоконтроль
	Представление сводной бюджетной отчетности	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	средний	включить	Самоконтроль

Глава Фрунзенского сельского поселения

И.Н. Кобликов

