

Оценка надёжности внутреннего финансового контроля в отношении составления и исполнения бюджетной сметы за  
2024 год

№ п/п	Внутренняя бюджетная процедура	Операции	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  Формирование и направление распределения бюджетных ассигнований по кодам классификации расходов бюджетов	Уполномоченное лицо главного администратора бюджетных средств	средний	включить	Самоконтроль/Контроль по уровню подведомственности
2	Составление, утверждение и ведение свода бюджетных смет	Представление 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

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

