



ДУМА
ГОРОДСКОГО ОКРУГА БОЛЬШОЙ КАМЕНЬ
РАСПОРЯЖЕНИЕ

28.12.2024

№ 116 - 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 2025 год.

2. Старшему специалисту 1 разряда юридического отдела аппарата Думы городского округа Большой Камень Мирук О.Ю.:

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 29.12.2023 № 116-Р «Об утверждении Перечня внутренних бюджетных и учетных процедур».

4. Настоящее распоряжение вступает в силу с 1 января 2025 года.

Председатель Думы

А.В. Кузнецов

УТВЕРЖДЕН

распоряжением председателя Думы
городского округа Большой Камень
от 28.12.2024 № 116-Р

**ПЕРЕЧЕНЬ
ВНУТРЕННИХ БЮДЖЕТНЫХ И УЧЕТНЫХ ПРОЦЕДУР**

№ _____ 1 _____

по состоянию на " 1 " января 20 25 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 01.01.2025
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 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		Уровень рисков		
				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 «Хранилище-КС» и печать ее на бумажный носитель	Рудак Е.Ю.	Нарушение требований правовых актов, регламентирующих правила формирования ОБАС	10%	Очень высокий	Средний	Да	Самоконтроль
	Проверка предоставленных форм «Обоснования бюджетных ассигнований» (ОБАС) подведомственными Думе учреждениями	Рудак Е.Ю.	Нарушение требований правовых актов, регламентирующих правила формирования ОБАС	10%	Очень высокий	Средний	Да	Контроль по уровню подведомственности
	Рассмотрение и подписание ОБАС на бумажном носителе	Кузнецов А.В.	Несвоевременность представления	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
Составление и представление бюджетной заявки	Формирование формы «Бюджетная заявка главного распорядителя бюджетных средств» в программном продукте «Хранилище-КС» и печать ее на бумажный носитель	Рудак Е.Ю.	Нарушение требований правовых актов, регламентирующих правила 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
	Рассмотрение и подписание пояснительной записки на бумажном носителе	Кузнецов А.В.	Несвоевременность представления	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
Составление и представление планового фрагмента реестра расходных обязательств	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 бюджета 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
--	---	------------	--	----	---------	--------	-----	--------------

	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 уведомление 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
Ведение бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств 906	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

	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	Рудак Е.Ю.	Нарушение требований правовых актов, регламентирующих правила ведения бюджетной росписи	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
Утверждение бюджетной росписи главного распорядителя	Рассмотрение и утверждение формы Бюджетная роспись ГРБС на бумажном носителе	Кузнецов А.В.	Несвоевременность утверждения	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
бюджетных средств (внесения изменений в нее) 906	Рассмотрение и утверждение формы справки о внесении изменений в бюджетную роспись главного распорядителя бюджетных средств и лимиты бюджетных обязательств на бумажном носителе	Кузнецов А.В.	Несвоевременность утверждения	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль

Доведение показателей бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств до получателей бюджетных средств	Формирование формы расходное расписание 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 EXEL 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	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	Самоконтроль
Утверждение бюджетной сметы получателя бюджетных средств	Рассмотрение и подписание изменений к бюджетной смете	Кузнецов А.В.	Несвоевременность утверждения	5%	Высокий	Низкий	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	Рудак Е.Ю.	Превышение показателей по оплате труда над установленным фондом оплаты труда	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Рассмотрение и подписание штатного расписания	Кузнецов А.В.		5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль

	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
Заключение муниципальных контрактов и иных договоров на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг	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

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

	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 принятом 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	Уполномоченное контрактом лицо	Нарушение условий контрактов	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль

	Заполнение формы «Отчет об исполнении контракта (отдельного этапа) в Единой информационной системе о закупках, печать ее на бумажный носитель»	Морозова Н.А.	Нарушение законодательства в сфере закупок	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Заполнение формы «Учет принятых услуг и поставок» в программном продукте «1С-Бухгалтерия»	Рудак Е.Ю.	Нарушение правил ведения бухгалтерского учета	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
Принятие денежного обязательства по оплате труда	Заполнение формы «Начисления и удержания» в программном продукте «1С-Бухгалтерия»	Рудак Е.Ю.	Необоснованность начислений	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Формирование формы «Расчетно-платежная ведомость» в программном продукте «1С-Бухгалтерия» и печать ее на бумажный носитель	Рудак Е.Ю.	Нарушение сроков начисления заработной платы	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Формирование формы «Ведомость страховых взносов» в программном продукте «1С-Бухгалтерия» и печать ее на бумажный носитель	Рудак Е.Ю.	Допущение ошибок в определении облагаемой базы и размере страховых взносов	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль

	Заполнение формы «Справка» о принятом 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
Принятие иных денежных обязательств	Заполнение формы «Справка» о принятом денежном обязательстве в программном продукте «1С-Бухгалтерия»	Рудак Е.Ю.	Нарушение правил ведения бухгалтерского учета	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Заполнение формы о принятом 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, полнотой 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
	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
Доведение до администраторов доходов бюджета прогнозных показателей по доходам бюджета	Заполнение формы «Уведомление о прогнозных показателях по доходам» в текстовом редакторе и печать ее на бумажный носитель	Рудак Е.Ю.	Недостоверность показателей бюджетной отчетности	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль

	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
Учет поступления и начисления администрируемых доходов	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
	Заполнение формы «Расчетные документы поступлений» в программном продукте «1С-Бухгалтерия»	Рудак Е.Ю.	Нарушение правил ведения бухгалтерского учета	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
Контроль за полнотой и своевременностью осуществления платежей	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)

Принятие решения об уточнении платежа	Заполнение формы «Запрос на уточнение платежа» в текстовом редакторе, печать ее на бумажный носитель и направление в адрес плательщика (или предполагаемого администратора доходов бюджета)	Рудак Е.Ю.	Нарушение порядка исполнения полномочий администратора доходов	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Заполнение формы «Уведомление об уточнении вида и принадлежности платежа» в программном продукте «ИС-Бухгалтерия»	Рудак Е.Ю.	Нарушение порядка исполнения полномочий администратора доходов	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Выгрузка уведомления в файл установленного формата	Рудак Е.Ю.	Контроль сроков	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 уведомления электронной подписью	Кузнецов А.В. Рудак Е.Ю.	Нарушение требований к оформлению платежных документов	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль

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»,	Подотчетное 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	Рудак Е.Ю. Комиссия по поступлению и выбытию активов	Нарушение правил ведения бухгалтерского учета	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль

	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
Получение первичных учетных документов	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	Самоконтроль
Принятие к учёту первичных учётных документов	Проверка правильности заполнения учетных документов	Рудак Е.Ю.	Недостоверность данных учета	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Визирование полученных первичных учетных документов	Кузнецов А.В.	Превышение предельного объема для принятия денежных обязательств	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Обработка первичных учетных документов в программном продукте «1С-Бухгалтерия»	Рудак Е.Ю.	Нарушение правил ведения бухгалтерского учета	5%	Высокий	Низкий	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	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	Самоконтроль
Проведение инвентаризации	Заполнение формы «Приказ о проведении инвентаризации»	Миндруль В.В.	Нарушение правил проведения инвентаризации	5%	Высокий	Низкий	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 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
	Рассмотрение и подписание бюджетной отчетности	Кузнецов А.В. Рудак Е.Ю.	Несвоевременность представления	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль
	Проверка бюджетной отчетности подведомственных Думе учреждений	Рудак Е.Ю.	Недостоверность бюджетной отчетности	5%	Высокий	Низкий	Нет	Контроль по подведомственности
Проверка бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств	Проверка отчетных форм на соответствие установленным контрольным соотношениям	Рудак Е.Ю.	Недостоверность бюджетной отчетности	5%	Высокий	Низкий	Нет	Самоконтроль

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)