

**АППАРАТ СОВЕТА ДЕПУТАТОВ
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА
ТЕПЛЫЙ СТАН**

РАСПОРЯЖЕНИЕ

23 декабря 2019 года № 22-Р

**Об утверждении карты
внутреннего финансового
контроля и плана внутреннего
финансового аудита на 2020 год**

В соответствии с постановлением аппарата Совета депутатов муниципального округа Теплый Стан от 06 декабря 2018 года № 59-П «Об утверждении Порядка организации и осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита»:

1. Утвердить карту внутреннего финансового контроля на 2020 год согласно приложения 1.
2. Утвердить план внутреннего финансового аудита на 2020 год согласно приложения 2.
3. Контроль за исполнением настоящего распоряжения возложить на главу муниципального округа Теплый Стан Е.Н. Кузьменко.

**Глава муниципального
округа Теплый Стан**

Е.Н. Кузьменко

Приложение 1

к распоряжению аппарата Совета депутатов
муниципального округа Теплый Стан
от 23.12.2019 года № 22-Р

Карта внутреннего финансового контроля
Аппарата Совета депутатов муниципального округа Теплый Стан
на 2020 год

№ п/п	Наименование внутренней бюджетной процедуры (операции)	Процесс исполнения операции	Ответственный за осуществление операции (исполнитель)	Периодичность выполнения операции	Должностное /уполномоченное лицо, проводящее контрольные действия (контролер)	Метод контроля	Способ контроля	Периодичность контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Составление и представление в Департамент финансов города Москвы документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета города Москвы	Составление и представление обоснований бюджетных ассигнований на фонд оплаты труда и страховых взносов в государственные внебюджетные фонды	Григорова С.А. Советник по экономическим вопросам	IV квартал	Глава МО Теплый Стан Кузьменко Е.Н.	Контроль по подчиненности	Смешанный/выборочный/самоконтроль	IV квартал
		Составление и представление сведений, необходимых для составления среднесрочного финансового плана и (или) проекта соответствующего бюджета	Григорова С.А. Советник по экономическим вопросам	IV квартал	Глава МО Теплый Стан Кузьменко Е.Н.	Контроль по подчиненности	Смешанный/выборочный/самоконтроль	IV квартал
		Составление и представление обоснований бюджетных ассигнований на закупку товаров, работ и услуг	Григорова С.А. Советник по экономическим вопросам	IV квартал	Глава МО Теплый Стан Кузьменко Е.Н.	Контроль по подчиненности	Смешанный/выборочный/самоконтроль	IV квартал
		Составление и представление обоснований бюджетных ассигнований на предоставление межбюджетного трансферта (за исключением субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной собственности, субвенции на осуществление переданных полномочий в части социального обеспечения и иных выплат населению)	Григорова С.А. Советник по экономическим вопросам	IV квартал	Глава МО Теплый Стан Кузьменко Е.Н.	Контроль по подчиненности	Смешанный/выборочный/самоконтроль	IV квартал
		Составление и представление обоснований бюджетных ассигнований на исполнение судебных исков	Григорова С.А. Советник по экономическим вопросам	IV квартал	Глава МО Теплый Стан Кузьменко Е.Н.	Контроль по подчиненности	Смешанный/выборочный/самоконтроль	IV квартал
		Составление и представление обоснований бюджетных ассигнований на уплату налогов и иных платежей	Григорова С.А. Советник по экономическим вопросам	IV квартал	Глава МО Теплый Стан Кузьменко Е.Н.	Контроль по подчиненности	Смешанный/выборочный/самоконтроль	IV квартал
		Составление и представление обоснований бюджетных ассигнований на предоставление резервных средств	Григорова С.А. Советник по экономическим вопросам	IV квартал	Глава МО Теплый Стан Кузьменко Е.Н.	Контроль по подчиненности	Смешанный/выборочный/самоконтроль	IV квартал

		Ведение реестра расходных обязательств	Григорова С.А. Советник по экономическим вопросам	В течение года	Глава МО Теплый Стан Кузьменко Е.Н.	Контроль по подчиненности	Смешанный/выборочный/самоконтроль	В течение года
		Формирование и направление распределения бюджетных ассигнований по кодам классификации расходов бюджетов и (или) документа об объемах бюджетных ассигнований на дополнительные потребности аппарата	Григорова С.А. Советник по экономическим вопросам	IV квартал	Глава МО Теплый Стан Кузьменко Е.Н.	Контроль по подчиненности	Смешанный/выборочный/самоконтроль	IV квартал
2.	Составление и представление аппаратом документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета	Составление и направление проекта бюджетной сметы	Григорова С.А. Советник по экономическим вопросам	IV квартал	Глава МО Теплый Стан Кузьменко Е.Н.	Контроль по подчиненности	Смешанный/выборочный/самоконтроль	IV квартал
		Составление и направление сведений, необходимых для формирования аппаратом обоснований бюджетных ассигнований	Григорова С.А. Советник по экономическим вопросам	IV квартал	Глава МО Теплый Стан Кузьменко Е.Н.	Контроль по подчиненности	Смешанный/выборочный/самоконтроль	IV квартал
3.	Составление и представление в Департамент финансов города Москвы документов, необходимых для составления и ведения кассового плана	Составление и представление в Департамент финансов города Москвы сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам бюджета	Григорова С.А. Советник по экономическим вопросам	IV квартал	Глава МО Теплый Стан Кузьменко Е.Н.	Контроль по подчиненности	Смешанный/выборочный/самоконтроль	IV квартал
		Составление и представление в Департамент финансов города Москвы сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам бюджета	Григорова С.А. Советник по экономическим вопросам	IV квартал	Глава МО Теплый Стан Кузьменко Е.Н.	Контроль по подчиненности	Смешанный/выборочный/самоконтроль	IV квартал
		Составление и представление в Департамент финансов города Москвы сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета	Григорова С.А. Советник по экономическим вопросам	IV квартал	Глава МО Теплый Стан Кузьменко Е.Н.	Контроль по подчиненности	Смешанный/выборочный/самоконтроль	IV квартал
		Направление в Московское городское казначейство информации о внесении изменений в показатели кассового плана	Григорова С.А. Советник по экономическим вопросам	IV квартал	Глава МО Теплый Стан Кузьменко Е.Н.	Контроль по подчиненности	Смешанный/выборочный/самоконтроль	IV квартал
4.	Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи аппарата	Формирование в автоматизированной системе управления городскими финансами города Москвы проекта бюджетной росписи главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств	Григорова С.А. Советник по экономическим вопросам	До 31 декабря	Глава МО Теплый Стан Кузьменко Е.Н.	Контроль по подчиненности	Смешанный/выборочный/самоконтроль	До 31 декабря
		Утверждение бюджетной росписи аппарата и представление ее в Департамент финансов города Москвы	Григорова С.А. Советник по экономическим вопросам	До 31 декабря	Глава МО Теплый Стан Кузьменко Е.Н.	Контроль по подчиненности	Смешанный/выборочный/самоконтроль	До 31 декабря
		Ведение бюджетной росписи аппарата	Григорова С.А. Советник по экономическим вопросам	В течение года	Глава МО Теплый Стан Кузьменко Е.Н.	Контроль по подчиненности	Смешанный/выборочный/самоконтроль	В течение года
5.	Составление и направление в Департамент финансов города Москвы документов, необходимых для	Формирование и направление в автоматизированной системе управления городскими финансами города Москвы предложений по внесению изменений по распределению бюджетных ассигнований для включения в проект закона о внесении изменений в закон о бюджете	Григорова С.А. Советник по экономическим вопросам	IV квартал	Глава МО Теплый Стан Кузьменко Е.Н.	Контроль по подчиненности	Смешанный/выборочный/самоконтроль	IV квартал

	формирования и ведения сводной бюджетной росписи бюджета города Москвы, а также для доведения (распределения) бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств до главных распорядителей бюджетных средств города Москвы	Формирование и направление в автоматизированной системе управления городскими финансами города Москвы предложений об изменении показателей сводной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств	Григорова С.А. Советник по экономическим вопросам	До 31 декабря	Глава МО Теплый Стан Кузьменко Е.Н.	Контроль по подчиненности	Смешанный/выборочный/самоконтроль	До 31 декабря
		Направление в Департамент финансов города Москвы обращения о необходимости введения новой (изменения названия и (или) кода) целевой статьи расходов	Григорова С.А. Советник по экономическим вопросам	IV квартал	Глава МО Теплый Стан Кузьменко Е.Н.	Контроль по подчиненности	Смешанный/выборочный/самоконтроль	IV квартал
6.	Составление, утверждение и ведение бюджетных смет и (или) свода бюджетных смет	Составление и представление бюджетной сметы с учетом информации, указанной в планах закупок и планах-графиках закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд аппарата Совета депутатов муниципального округа Теплый Стан	Григорова С.А. Советник по экономическим вопросам	IV квартал	Глава МО Теплый Стан Кузьменко Е.Н.	Контроль по подчиненности	Смешанный/выборочный/самоконтроль	IV квартал
		Утверждение бюджетной сметы и (или) свода бюджетных смет	Григорова С.А. Советник по экономическим вопросам	IV квартал	Глава МО Теплый Стан Кузьменко Е.Н.	Контроль по подчиненности	Смешанный/выборочный/самоконтроль	IV квартал
7.	Исполнение бюджетной сметы (за исключением расходов на закупку товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд)	Заключение трудовых договоров (служебных контрактов)	Глава муниципального округа Теплый Стан Кузьменко Е.Н.	В течение года	Глава МО Теплый Стан Кузьменко Е.Н.	Контроль по подчиненности	Смешанный/выборочный/самоконтроль	В течение года
8.	Обеспечение соблюдения получателями межбюджетных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, а также иных субсидий и бюджетных инвестиций условий, целей и порядка, установленных при их предоставлении	Сбор и анализ информации о соблюдении условий предоставления средств из бюджета (результативности их использования) по соответствующему трансферту	Григорова С.А. Советник по экономическим вопросам	В течение года	Глава МО Теплый Стан Кузьменко Е.Н.	Контроль по подчиненности	Смешанный/выборочный/самоконтроль	В течение года
		Представление результатов анализа информации о соблюдении условий предоставления средств из бюджета	Григорова С.А. Советник по экономическим вопросам	В течение года	Глава МО Теплый Стан Кузьменко Е.Н.	Контроль по подчиненности	Смешанный/выборочный/самоконтроль	В течение года
		Принятие мер по обеспечению условий предоставления средств из бюджета по результатам анализа, проверок соблюдения условий предоставления средств из бюджета	Григорова С.А. Советник по экономическим вопросам	В течение года	Глава МО Теплый Стан Кузьменко Е.Н.	Контроль по подчиненности	Смешанный/выборочный/самоконтроль	В течение года
9.	Принятие и исполнение бюджетных обязательств (за исключением	Заключение государственных контрактов	Глава муниципального округа Теплый Стан Кузьменко Е.Н.	ежемесячно	Глава МО Теплый Стан Кузьменко Е.Н.	Контроль по подчиненности	Смешанный/выборочный/самоконтроль	ежемесячно

	обязательств по выплатам персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственным органом (органом управления государственным внебюджетным фондом), казенными учреждениями, уплате налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации, возмещению вреда, причиненного казенным учреждением)	Заключение договоров с физическими и юридическими лицами, индивидуальными предпринимателями	Гонцова О.А. Глава муниципального округа Теплый Стан Кузьменко Е.Н.	ежемесячно	Глава МО Теплый Стан Кузьменко Е.Н.	Контроль по подчиненности	Смешанный/выборочный/самоконтроль	ежемесячно
10.	Ведение бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов), отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета, проведение оценки имущества и обязательств, а также инвентаризаций	Принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов)	Григорова С.А. Советник по экономическим вопросам	ежемесячно	Глава МО Теплый Стан Кузьменко Е.Н.	Контроль по подчиненности	Смешанный/выборочный/самоконтроль	ежемесячно
		Отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета	Григорова С.А. Советник по экономическим вопросам	ежемесячно	Глава МО Теплый Стан Кузьменко Е.Н.	Контроль по подчиненности	Смешанный/выборочный/самоконтроль	ежемесячно
		Проведение оценки имущества и обязательств	Григорова С.А. Советник по экономическим вопросам	ежемесячно	Глава МО Теплый Стан Кузьменко Е.Н.	Контроль по подчиненности	Смешанный/выборочный/самоконтроль	ежемесячно
		Проведение инвентаризаций	Григорова С.А. Советник по экономическим вопросам	До 31 декабря	Глава МО Теплый Стан Кузьменко Е.Н.	Контроль по подчиненности	Смешанный/выборочный/самоконтроль	До 31 декабря
11.	Составление и представление бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности	Составление и представление бюджетной отчетности	Григорова С.А. Советник по экономическим вопросам	ежемесячно	Глава МО Теплый Стан Кузьменко Е.Н.	Контроль по подчиненности	Смешанный/выборочный/самоконтроль	ежемесячно
		Составление и представление сводной бюджетной отчетности	Григорова С.А. Советник по экономическим вопросам	ежемесячно	Глава МО Теплый Стан Кузьменко Е.Н.	Контроль по подчиненности	Смешанный/выборочный/самоконтроль	ежемесячно
12.	Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью	Контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей (поступления источников финансирования дефицита бюджета) в бюджет	Григорова С.А. Советник по экономическим вопросам	ежемесячно	Глава МО Теплый Стан Кузьменко Е.Н.	Контроль по подчиненности	Смешанный/выборочный/самоконтроль	ежемесячно
		Принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет, пеней и штрафов, а также	Григорова С.А. Советник по	ежемесячно	Глава МО Теплый Стан	Контроль по	Смешанный/выборочный/самоконтроль	ежемесячно

	<p>осуществления платежей (поступления источников финансирования дефицита бюджета) в бюджет, пеней и штрафов по ним (за исключением операций, осуществляемых в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством о таможенном регулировании в Российской Федерации)</p>	<p>процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы, и представление в орган Федерального казначейства поручений (сообщений) для осуществления возврата</p>	<p>экономическим вопросам</p>		<p>Кузьменко Е.Н.</p>	<p>подчиненности</p>	<p>контроль</p>	
		<p>Уточнение платежей в бюджет, в том числе невыясненных поступлений</p>	<p>Григорова С.А. Советник по экономическим вопросам</p>	<p>ежемесячно</p>	<p>Глава МО Теплый Стан Кузьменко Е.Н.</p>	<p>Контроль по подчиненности</p>	<p>Смешанный/выборочный/самоконтроль</p>	<p>ежемесячно</p>

Приложение 2

к распоряжению аппарата Совета депутатов
муниципального округа Теплый Стан
от 23.12.2019 года № 22-Р

**План внутреннего финансового аудита
на 2020 год**

Тема аудиторской проверки	Предмет аудита	Вид аудиторской проверки	Проверяемый период	Срок проведения аудиторской проверки	Ответственные лица
Проверка соблюдения порядка исполнения бюджетной сметы	Организация бухгалтерского учета	Смешанный	01.01.2019 – 31.12.2019г	18.05.2020-15.06.2020	Глава МО Теплый Стан Кузьменко Е.Н. Советник по экономическим вопросам Григорова С.А.
	Соответствие кассовых расходов показателям бюджетной сметы				
	Учетная политика предприятия				
	Основные средства				
	Нематериальные активы				
	Расчеты по оплате труда				
	Расчеты (с покупателями, с поставщиками, с бюджетом и с прочими дебиторами и кредиторами)				
	Учет по забалансовым счетам				
	Бухгалтерская отчетность и приложения				