



АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА КОРОЛЁВА
МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

ФИНАНСОВО-КАЗНАЧЕЙСКОЕ УПРАВЛЕНИЕ

П Р И К А З

25.12.2024

№ 114-ОС

Об утверждении карты
проведения внутреннего финансового контроля на 2025 год

В соответствии с Федеральным Законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете”, федеральными стандартами о внутреннем государственном (муниципальном) финансовом контроле, Положением о Финансово-казначейском управлении Администрации города Королёва Московской области и Порядком осуществления Финансово-казначейским управлением Администрации города Королёва Московской области:

ПРИКАЗЫВАЮ

1. Утвердить карту внутреннего финансового контроля на 2025 год (прилагается).
2. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Начальник управления

Е.Н. Москвенкова

СОГЛАСОВАНО

Заместитель начальника
Финансово-казначейского управления
Администрации города Королёва Московской области


Е. В. Крашенинникова


СОГЛАСОВАНО

Заместитель начальника
Финансово-казначейского управления
города Администрации Королёва Московской области


А. А. Власова

УТВЕРЖДАЮ

Начальник Финансово-казначейского управления
Администрации города Королёва Московской области


Е. Н. Москвенкова
"06" февраля 2025 года

КАРТА
Финансово-казначейским управлением Администрации города Королёва Московской области
внутреннего финансового контроля на 2025 год

Внутренняя бюджетная процедура	Операции, составляющие внутреннюю бюджетную процедуру		Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Срок и (или) периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Характеристики контрольного действия				Сведения об источнике фиксации результатов осуществления контрольного действия
	Наименование	Оценка значимости (уровня) бюджетного риска				Метод контроля	Контрольное действие	Периодичность	Вид/Способ контрольного действия	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Составление и предоставление документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета городского округа Королёв Московской области	Составление и документов, необходимых для составления проекта бюджета городского округа Королёв Московской области	значимый	Начальник бюджетного отдела Начальник отдела доходов Начальник отдела-главный бухгалтер	По мере формирования документов, необходимых для выполнения бюджетных процедур	Заместитель начальника Управления	Самоконтроль; контроль по уровню подчиненности	Сбор и анализ информации о результатах выполнения бюджетных процедур	По мере совершения операций	Текущий и смешанный вид; выборочным способом	Отчет до 25-го числа месяца, следующего за отчетным кварталом

	Направление в МЭФ Московской области	значимый	Начальник бюджетного отдела Начальник отдела доходов	Установленный МЭФ Московской области	Заместитель начальника Управления	Самоконтроль; уровень подчиненности	Соблюдение сроков направления документов в МЭФ МО	В срок установленный МЭФ МО	Текущий и сплошной способ	Отчет до 25-го числа месяца, следующего за отчетным кварталом
2. Составление и представление документов, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам и расходам городского округа Королёв Московской области и источникам финансирования дефицита бюджета Московской области	Формирование и направление сведений о поступлениях	значимый	Начальник отдела доходов Начальник отдела -главный бухгалтер	По мере необходимости корректировок и прогнозных показателей кассовых поступлений по доходам	Начальник отдела доходов	Самоконтроль; уровень подчиненности	Проверка соответствия требованиям бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов. Повышение качества кассового планирования доходов.	По мере совершения операций	Текущий и смешанный вид; выборочным способом	Отчет до 25-го числа месяца, следующего за отчетным кварталом
3. Составление, утверждение и	Формирование и ведение	значимый	Начальник бюджетного отдела	По мере необходимости корректировок и прогнозных показателей по расходам	Заместитель начальника Управления	Самоконтроль; уровень подчиненности	Проверка соответствия требованиям бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов. Повышение качества кассового планирования расходов.	По мере совершения операций	Текущий и смешанный вид; выборочным способом	Отчет до 25-го числа месяца, следующего за отчетным кварталом

ведение сводной бюджетной росписи Финансово-казначейского управления Администрации города Королёва Московской области	сводной бюджетной росписи				ти формирования показателей бюджетной росписи			уровню подчиненности	требованиям бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов.	ния операционной	смешанной вид; выборочным способом	месяца, следующего за отчетным кварталом
	Внесение изменений в бюджетную роспись	значимый	Начальник бюджетного отдела	По мере необходимости внесения изменений в бюджетную роспись	Заместитель начальника Управления	Самоконтроль; контроль по уровню подчиненности	Проверка соответствия требованиям бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов.	По мере совершения операций	Текущий и смешанный вид; выборочным способом	Отчет до 25-го числа месяца, следующего за отчетным кварталом		
4. Составление, утверждение и ведение бюджетной сметы Финансово-казначейского управления Администрации города Королёва Московской области	Формирование и утверждение и изменение бюджетной сметы Финансово-казначейского управления Администрации города Королёва Московской области	значимый	Начальник бюджетного отдела Начальник отдела -главный бухгалтер	По мере формирования документов, необходимых для выполнения бюджетных процедур	Заместитель начальника Управления Начальник бюджетного отдела Начальник отдела -главный бухгалтер	Самоконтроль; контроль по уровню подчиненности	Проверка соблюдения порядка составления, утверждения и ведения бюджетной сметы	По мере совершения операций	Текущий и смешанный вид; сплошным способом	Отчет до 25-го числа месяца, следующего за отчетным кварталом		
5. Исполнение бюджетной сметы Финансово-казначейского управления	Правильность начисления и соблюдение сроков выплаты заработной	значимый	Начальник отдела -главный бухгалтер	По мере формирования документов, необходимых для выполнения бюджетных	Начальник отдела -главный бухгалтер	Самоконтроль; контроль по уровню подчиненности	Проверка соответствия первичных документов бюджетному законодательству	По мере совершения операций	Текущий и смешанный вид; выборочным способом	Отчет до 25-го числа месяца, следующего за отчетным кварталом		

Администрация города Королёва Московской области	платы, начисление и сроков оплаты платежей в бюджет, своевременное заключение и регистрация контрактов для обеспечения нужд управления		Начальник отдела исполнения бюджета	По мере формирования документов, необходимых для выполнения бюджетных процедур	Заместитель начальника Управления	Самоконтроль; контроль по уровню подчиненност и	Проверка соответствия требованиям бюджетного законодатель ства и иных нормативных правовых актов.	На постоянн ой основе	Текущий и смешанны й вид; сплошным способом	Отчет до 25- го числа месяца, следующего за отчетным кварталом
	Соответствие информации об объеме финансового обеспечения, включенной в план-график и информации для обеспечения осуществлени я закупок. Соответствие информации об ИКЗ и об объеме финансового обеспечения для осуществлени я закупок, содержащихс я в планах- графиках.	значимый								

	Соблюдение сроков принятия бюджетных обязательств и соответствие суммы бюджетного обязательства а лимитам бюджетных обязательств	значимый	Начальник отдела -главный бухгалтер	По мере формирования документов, необходимых для выполнения бюджетных процедур	Заместитель начальника управления Начальник отдела -главный бухгалтер	Самоконтроль; контроль по уровню подчиненности	Проверка соответствия требованиям бюджетного закона и иных нормативных правовых актов.	По мере совершения операций	Текущий и смешанный вид; сплошным способом	Отчет до 25-го числа месяца, следующего за отчетным кварталом
6. Принятие и исполнение бюджетных обязательств	Соответствие информации, содержащейся в реестре контрактов, заключенных заказчиком, условиям контракта	значимый	Начальник отдела исполнения бюджета	По мере формирования документов, необходимых для выполнения бюджетных процедур	Заместитель начальника управления Начальник отдела исполнения бюджета	Самоконтроль; контроль по уровню подчиненности	Проверка соответствия требованиям бюджетного закона и иных нормативных правовых актов.	По мере совершения операций	Текущий и смешанный вид; сплошным способом	Отчет до 25-го числа месяца, следующего за отчетным кварталом
Правильность оформления документов о приеме исполнения контрактов, в том числе документов о приеме результатов проведения экспертизы поставленного товара,	значимый	Начальник отдела -главный бухгалтер	По мере формирования документов, необходимых для выполнения бюджетных процедур	Заместитель начальника управления Начальник отдела -главный бухгалтер	Самоконтроль; контроль по уровню подчиненности	Проверка соответствия требованиям бюджетного закона и иных нормативных правовых актов.	По мере совершения операций	Текущий и смешанный вид; сплошным способом	Отчет до 25-го числа месяца, следующего за отчетным кварталом	

	выполнены х работ, оказанных услуг	значимый	Начальник отдела -главный бухгалтер	В сроки, установленные муниципальны ми контрактами (согласениям и) о предоставлен и кредитов городскому округу Королёв Московской области	Начальник отдела -главный бухгалтер	Самоконтроль; контроль по уровню подчиненност и	Соблюдение сроков, установленные муниципальны ми контрактами (согласениям и) о предоставлен и кредитов городскому округу Королёв Московской области	По мере соверше ния операци й	Соблюдени е сроков, установлен ные муниципал ьными контрактам и (согласени ями) о предоставл ении кредитов городскому округу Королёв Московско й области	Отчет до 25- го числа месяца, следующего за отчетным кварталом
7. Ведение бюджетного учета в Финансово- казначейском управлении Администрации города Королёва Московской области, в том числе принятие к учету первичных учетных документов, отражение информации,	Обоснованно сть принятия первичных документов (акты выполненны х работ (услуг), накладные и иные документы, являющиеся основанием по исполнению принятых бюджетных и	значимый	Консультант- заместитель главного бухгалтера	По мере формирования документов, необходимых для выполнения бюджетных процедур	Начальник отдела -главный бухгалтер	Самоконтроль; контроль по уровню подчиненност и	Проверка соответствия первичных документов бюджетному законодатель ству и иным нормативно правовым актам.	По мере соверше ния операци й	Текущий и смешанны й вид; выборочн ым способом	Отчет до 25- го числа месяца, следующего за отчетным кварталом

указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета, проведение	денежных обязательств) и отражение их в регистрах бюджетного учета.	значимый	Консультант-заместитель главного бухгалтера	В соответствии с бюджетным законодательством и иными нормативно-правовыми актами	Начальник отдела -главный бухгалтер	Самоконтроль; контроль по уровню подчиненности и	Проверка нарушений сроков проведения инвентаризации, имущества, денежных средств и обязательств. Своевременность и достоверность отражения результатов инвентаризации.	По мере совершения операций	Текущий и смешанный вид; выборочным способом	Отчет до 25-го числа месяца, следующего за отчетным кварталом
оценки имущества и обязательств, проведение инвентаризаций.	Проведение инвентаризаций имущества, денежных средств и финансовых обязательств. Правильность и своевременность отражения их в бюджетном учете	значимый	Начальник отдела доходов	По мере формирования документов, необходимых для выполнения бюджетных процедур	Начальник отдела доходов	Самоконтроль; контроль по уровню подчиненности и	Проверка соответствия первичных документов бюджетному законодательству и иным нормативно правовым актам.	По мере совершения операций	Текущий и смешанный вид; выборочным способом	Отчет до 25-го числа месяца, следующего за отчетным кварталом

	области	значимый	Начальник отдела -главный бухгалтер Консультант-заместитель главного бухгалтера	В соответствии с бюджетным законодательством и иными нормативно-правовыми актами	Начальник отдела -главный бухгалтер	Самоконтроль; контроль по уровню подчиненности	Проверка достоверности и соблюдения сроков представления отчетности	В срок установленный МЭФ МО и ФКУ Администрации города Королёва	Текущий и смешанный вид; выборочным способом	Отчет до 25-го числа месяца, следующего за отчетным кварталом
8. Составление и представление бюджетной отчетности, сводной бюджетной отчетности	Соблюдение порядка составления представления и соблюдения сроков бюджетной отчетности Финансово-казначейского управления Администрации города Королёва Московской области (в том числе отчетности в ИФНС, внебюджетные фонды и органы статистики)	значимый	Начальник отдела -главный бухгалтер Консультант-заместитель главного бухгалтера	В соответствии с бюджетным законодательством и иными нормативно-правовыми актами	Начальник отдела -главный бухгалтер	Самоконтроль; контроль по уровню подчиненности	Проверка достоверности и соблюдения сроков представления отчетности в МЭФ МО	В срок установленный МЭФ МО	Текущий и смешанный вид; выборочным способом	Отчет до 25-го числа месяца, следующего за отчетным кварталом

	округа Королёв Московской области и сводной бухгалтерско й отчетности бюджетных (автономных) учреждений городского округа Королёв Московской области в МЭФ МО									
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**Руководители структурного подразделения,
ответственных за выполнение внутренних
бюджетных процедур:**

Начальник отдела доходов _____ О.Н. Волкова

Начальник бюджетного отдела _____ Н.Н. Шелыхань

Начальник отдела исполнения бюджета _____ Н.В. Солнцева

Начальник отдела –главный бухгалтер _____ О.В. Кучина