



**АДМИНИСТРАЦИЯ
ВЕРХНЕБУРЕЙНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
Хабаровского края**

РАСПОРЯЖЕНИЕ

25.12.2024 № 525-р

рп. Чегдомын

Об утверждении карты внутреннего финансового контроля и плана внутреннего финансового аудита администрации Верхнебуреинского муниципального района Хабаровского края на 2025 год

В соответствии с Порядком о внутреннем финансовом контроле и внутреннем финансовом аудите в администрации Верхнебуреинского муниципального района Хабаровского края, утвержденным распоряжением администрации Верхнебуреинского района Хабаровского края от 26.12.2017 № 290-р

1. Утвердить карту внутреннего финансового контроля администрации Верхнебуреинского муниципального района Хабаровского края на 2025 год согласно приложению 1 к настоящему распоряжению.

2. Утвердить план внутреннего финансового аудита администрации Верхнебуреинского муниципального района Хабаровского края на 2025 год согласно приложению 2 к настоящему распоряжению.

3. Контроль за исполнением настоящего распоряжения возложить на главного бухгалтера администрации Верхнебуреинского муниципального района Хабаровского края Рябыкину М.М.

4. Настоящее постановление вступает в силу со дня его подписания.

Глава района

А.М. Маслов

РА 000381

Приложение 1
 УТВЕРЖДЕНА
 распоряжением
 администрации
 Верхнебуреинского
 муниципального района
 Хабаровского края
 от 25.12.2024 № 525-р

КАРТА
 внутреннего финансового контроля
 администрации Верхнебуреинского муниципального района Хабаровского края на 2025год

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля (операция, форма документа)	Ответственный за выполнение операции (формирования документа)	Периодичность выполнения операции (формирования документа)	Ответственный за осуществление внутреннего финансового контроля с указанием должности, фамилии, инициалов	Способ/метод внутреннего финансового контроля	Контрольное действие	Периодичность осуществления контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Формирование обоснований бюджетных ассигнований, формирование и направление распределения бюджетных ассигнований по кодам классификации расходов на уровне ПБС и ГРБС;	Ведущий бухгалтер отдела бухгалтерского учета и отчетности	Раз в год	Главный бухгалтер отдела учета и отчетности М.М.Рябыкина(оценка своевременности, полноты и достоверности предоставленных обоснований бюджетных ассигнований	Выборочный/Контроль по подчиненности; Сплошной(при наличии ошибок)/Контроль по подчиненности	проверка оформления документов, авторизация операций	Раз в год
				Ведущий бухгалтер отдела учета и отчетности Е.С.Черепанова (оценка своевременности, полноты и	Сплошной/Самоконтроль	проверка оформления документов, авторизация операций	Раз в год

1	2	3	4	5	6	7	8
				достоверности предоставленных обоснований бюджетных ассигнований отдела учета и отчетности			
2	Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств ПБС;ГРБС	Ведущий бухгалтер отдела бухгалтерского учета и отчетности (составление, утверждение и ведение бюджетной росписи, внесение в неё изменений в соответствии с бюджетными ассигнованиями, утвержденными сводной бюджетной росписью и утвержденными лимитами бюджетных обязательств)	Раз в год, по необходимости	Ведущий бухгалтер отдела учета и отчетности Е.С.Черепанова(оценка своевременности, полноты и достоверности предоставленных данных)	Сплошной/Самоконтроль	проверка оформления документов, авторизация операций	Раз в год, по необходимости
				Главный бухгалтер отдела учета и отчетности М.М.Рябыкина (оценка своевременности, полноты и достоверности предоставленных данных)	Выборочный/Контроль по подчиненности; Сплошной(при наличии ошибок)/Контроль по подчиненности	проверка оформления документов, авторизация операций	Раз в год, по необходимости
3	Составление утверждение и ведение бюджетной сметы	Ведущий бухгалтер отдела бухгалтерского учета и отчетности	Раз в год, по необходимости	Ведущий бухгалтер отдела учета и отчетности Е.С.Черепанова(оценка своевременности, полноты и достоверности предоставленных данных)	Сплошной/Самоконтроль	проверка оформления документов, авторизация операций	Раз в год, по необходимости и Раз в год, по необходимости и
				Главный бухгалтер отдела учета и отчетности	Выборочный/Контроль по подчиненности; Сплошной(при наличии	проверка оформления документов,	

1	2	3	4	5	6	7	8
				М.М.Рябыкина (оценка своевременности, полноты и достоверности предоставленных данных)	ошибок)/Контроль по подчиненности	авторизация операций	
4	Принятие и исполнение бюджетных обязательств	Главный бухгалтер, ведущие бухгалтеры отдела бухгалтерского учета и отчетности(отраже ние отдельных операций в бюджетном учете согласно положениям Инструкции по бюджетному учету, учетной политики, в том числе формирование сведений о б обязательстве, заявок на финансирование, заявок на кассовый расход)	Постоянно	Ведущие бухгалтеры отдела учета и отчетности Е.С.Черепанова, Т.Н.Войтке, Н.Ф.Бурсевич, А.А.Федосеева Е.В.Злыгостева(оцен ка своевременности, полноты и достоверности предоставленных данных)	Сплошной/Самоконтроль	проверка оформления документов, авторизация операций	Постоянно
				Главный бухгалтер отдела учета и отчетности М.М.Рябыкина (оценка своевременности, полноты и достоверности предоставленных данных)	Выборочный/Контроль по подчиненности; Сплошной(при наличии ошибок)/Контроль по подчиненности	проверка оформления документов, авторизация операций	Постоянно

1	2	3	4	5	6	7	8
5	Ведение бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов. отражение информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета, проведение оценки имущества и обязательств, а также инвентаризаций.	Главный бухгалтер, ведущие бухгалтеры отдела бухгалтерского учета и отчетности(проверка и принятие к учету первичных документов и ведение бюджетного учета с безналичными денежными средствами, с подотчетными лицами, по расчетам с поставщиками и подрядчиками, по оплате труда, по поступлению, учету и выбытию нефинансовых активов с отражением хозяйственных операций в журналах-операций	постоянно	Ведущие бухгалтеры отдела учета и отчетности Е.С.Черепанова, Т.Н.Войтке, Н.Ф.Бурсевич, А.А.Федосеева Е.В.Злыгостева(оценка своевременности, полноты и достоверности предоставленных данных)	Сплошной/Самоконтроль	проверка оформления документов, авторизация операций	Постоянно
				Главный бухгалтер отдела учета и отчетности М.М.Рябыкина (оценка своевременности, полноты и достоверности предоставленных данных)	Сплошной, выборочный/самоконтроль, контроль по подчиненности	проверка оформления документов, авторизация операций	Постоянно
6	Составление и представление бюджетной отчетности в финансовое управление администрации Верхнебуреинского муниципального района	Главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и отчетности(отражение результатов финансово-хозяйственной деятельности путем формирования	Раз в месяц	Главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и отчетности М.М.Рябыкина(оценка своевременности, полноты и достоверности отражения в бюджетной	Сплошной/Самоконтроль	проверка оформления документов, авторизация операций, оценка своевременности, полноты и достоверности отражения в	Раз в месяц

1	2	3	4	5	6	7	8
	Хабаровского края	годовой, квартальной, месячной отчетности согласно		отчетности результатов финансово-хозяйственной деятельности		бюджетной отчетности результатов финансово-хозяйственной деятельности	
7	Исполнение судебных актов по искам предусматривающих обращение взыскания на средства районного бюджета	Главный бухгалтер, ведущий бухгалтер отдела бухгалтерского учета и отчетности (учет, контроль, хранение исполнительных документов)	постоянно	Ведущий бухгалтер отдела учета и отчетности Т.Н.Войтке (оценка полноты и достоверности оснований, своевременности исполнения)	Сплошной/Самоконтроль	проверка оформления документов, авторизация операций	Постоянно
				Главный бухгалтер отдела учета и отчетности М.М.Рябыкина (оценка полноты и достоверности оснований, своевременности исполнения)	Выборочный/Контроль по подчиненности; Сплошной(при наличии ошибок)/Контроль по подчиненности	проверка оформления документов, авторизация операций	
8	Проведение оценки бюджетных рисков	Главный бухгалтер, Ведущий бухгалтер отдела бухгалтерского учета и отчетности	постоянно	Ведущий бухгалтер отдела учета и отчетности Е.С.Черепанова (оценка своевременности, полноты и достоверности предоставленных данных)		проверка оформления документов, авторизация операций	Постоянно

1	2	3	4	5	6	7	8
				Главный бухгалтер отдела учета и отчетности М.М.Рябыкина(оценка своевременности, полноты и достоверности предоставленных данных)	Выборочный/Контроль по подчиненности; Сплошной(при наличии ошибок)/Контроль по подчиненности	проверка оформления документов, авторизация операций	

Главный бухгалтер _____ М.М. Рябыкина

Приложение 2
к распоряжению
администрации
Верхнебуреинского
муниципального района
Хабаровского края
от 25.12.2024 № 525-р

План
внутреннего финансового аудита администрации Верхнебуреинского муниципального района
Хабаровского края на 2025 год

№ п/п	Объект аудита	Тема проверки (проверяемые внутренние бюджетные процедуры)	Срок проверки	Ответственные исполнители
1	2	3	4	5
1.	Администрация Верхнебуреинского муниципального района Хабаровского края	Процедура ведения бюджетного учета, в том числе принятия к учету первичных учетных документов, отражение информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета	01.01.2025- 31.12.2025г	Специалисты отдела учета и отчетности
2.	Собрание Депутатов Верхнебуреинского муниципального района Хабаровского края	Процедура ведения бюджетного учета, в том числе принятия к учету первичных учетных документов, отражение информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета	01.01.2025- 31.12.2025г	Специалисты отдела учета и отчетности
3.	МКУ «ЕДДС» Верхнебуреинского муниципального района Хабаровского края	Процедура ведения бюджетного учета, в том числе принятия к учету первичных учетных документов, отражение информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета	01.01.2025- 31.12.2025г	Специалисты отдела учета и отчетности
4.	МКУ «АХЧ» Верхнебуреинского муниципального района Хабаровского края	Процедура ведения бюджетного учета, в том числе принятия к учету первичных учетных документов, отражение информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета	01.01.2025- 31.12.2025г	Специалисты отдела учета и отчетности
5.	МБУ «Плавательный бассейн п. Чегдомын» Верхнебуреинского муниципального района Хабаровского края	Процедура ведения бюджетного учета, в том числе принятия к учету первичных учетных документов, отражение информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета	01.01.2025- 31.12.2025г	Специалисты отдела учета и отчетности
6.	Контрольно-счетная палата Верхнебуреинского	Процедура ведения бюджетного учета, в том числе принятия к учету первичных учетных документов, отражение информации, указанной	01.01.2025- 31.12.2025г	Специалисты отдела учета и отчетности

1	2	3	4	5
	муниципального района Хабаровского края	в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета		

Главный бухгалтер _____ М.М. Рябыкина