



Администрация Нefтеyганского района

**ДЕПАРТАМЕНТ КУЛЬТУРЫ И СПОРТА**  
**ПРИКАЗ**

От 15.11.2017

№ 87/1

г. Нefтеyганск

Об утверждении планового перечня осуществления внутреннего финансового контроля  
на 2018 год

В соответствии с Приказом 17 от 20.02.2017 года "Об утверждении порядка  
осуществления внутреннего финансового контроля"

П р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить карту внутреннего финансового контроля Департамента культуры и спорта Нefтеyганского района, согласно Приложения 1 настоящего приказа.
2. Контроль за выполнением настоящего приказа возложить на главного бухгалтера Н.В.Ямщикову.

Директор Департамента

А.Ю.Андреевский

С приказом ознакомлена:

Н.В.Ямщикова

## Карта внутреннего финансового контроля Департамента культуры и спорта Нефтеюганского района на 2018 год

Дата \_\_\_\_\_  
Наименование бюджета Муниципальное образование Нефтеюганский район  
Наименование подразделения ответственного  
за выполнение бюджетных процедур Департамент культуры и спорта Нефтеюганского района (далее Департамент), МКУ управление по обеспечению  
деятельности учреждений культуры и спорта (далее МКУ)

Процесс	Операция	субъекты ответственные за выполнение операции (должность)	Периодичность выполнения операции	Характер действия	источники	контрольного	
						Метод контроля	Вид/ способ контроля
1	2	3	4	5	6	7	8
Планирование	Составление и представление в финансовый орган документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета на очередной финансовый год и плановый период, в том числе реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований. Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи. Ведение кассового плана по доходам и расходам.	Финансово-экономическая служба МКУ; Ведущий экономист Департамента, Главный бухгалтер департамента	Ежегодно в сроки установленным и финансовыми органами	Контроль по уровню подчиненности*			сплошной
	Формирование и утверждение муниципальных заданий в отношении подведомственных учреждений.	Председатель комитета	Ежегодно	Контроль по уровню подчиненности,			сплошной
	Составление и утверждение базового норматива затрат на оказание муниципальных услуг и работ учреждений	Ведущий экономист Департамента	Ежегодно, при необходимости ежеквартально	Контроль по уровню подчиненности			сплошной
	Формирование и утверждение планов финансово-хозяйственной деятельности подведомственными учреждениями, а также внесение изменений в	Финансово-экономическая служба МКУ;	В течении года, в период внесения	Контроль по уровню подчиненности			сплошной



	соответствии с Решением о Бюджете	Главный бухгалтер департамента;	изменений.		
Учет поступлений	Принятие решений о зачете (об уточнении, перечисление в бюджет района) платежей в т.ч. невыясненных поступлений	Главный бухгалтер департамента	Ежемесячно	Самоконтроль**, Контроль по уровню подчиненности	сплошной
Отчетность	Составление и представление бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности.	Главный бухгалтер департамента, Ведущий экономист департамента, Главный бухгалтер МКУ	Ежегодно, Ежеквартально, Ежемесячно, по запросу	Контроль по уровню подчиненности	сплошной
Обязательства	Исполнение судебных актов по искам, а также судебных актов, требований налоговых органов и органов осуществляющих внешний контроль	Руководители подразделений Главный бухгалтер департамента, Главный бухгалтер МКУ, Ведущий юрист - консультант МКУ	В течении года	Контроль по уровню подчиненности	сплошной
Обязательства	Обеспечение соблюдения исполнения 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	Главный бухгалтер департамента, Главный бухгалтер МКУ, Финансово-экономическая служба МКУ, Руководители подведомственных учреждений	Постоянно	Контроль по уровню подчиненности	сплошной
Бухгалтерский учёт	Процедуры ведения бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов), отражение информации, указанной	Главный бухгалтер департамента, Отдел учета и отчетности МКУ,	Постоянно, ежеквартально, в течении года (в зависимости от операции,	Самоконтроль	сплошной
			Контроль по уровню подчиненности	Контроль по уровню подчиненности	Сплошной или выборочный

	в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета, своевременность проведения операций учета, проведение оценки имущества и обязательств, а также инвентаризаций и прочее	Главный бухгалтер МКУ.	отражающей процедуру бухгалтерского учёта)	Контроль по уровню подведомственности	Сплошной или выборочный
Обязательства	Мониторинг Кредиторской Дебиторской задолженности подведомственных учреждений	Главный бухгалтер департамента, Главный бухгалтер МКУ	Ежеквартально, (при необходимости чаще)	Самоконтроль Контроль по уровню подчиненности Контроль по уровню подведомственности	Сплошной Сплошной или выборочный Сплошной или выборочный
Бюджетный учет	Контроль подведомственных учреждений по различным направлениям учета и процедур бюджетного процесса - по необходимости. В части учета и отчетности не реже один раз в год для подведомственных учреждений осуществляющих самостоятельный бухгалтерский учет.	Руководители структурных подразделений департамента. Главный бухгалтер департамента, ведущий экономист департамента, должностные лица МКУ по назначению.	Раз в год или при необходимости	Контроль по уровню подведомственности	Сплошной или выборочный
Обязательства	Наличие соглашений о предоставлении межбюджетных трансфертов, субсидий, средств благотворительной помощи и прочих денежных назначений в соответствии с утвержденными плановыми назначениями.	Руководители структурных подразделений департамента. Главный бухгалтер департамента, Ведущий экономист департамента	Постоянно	Самоконтроль	Сплошной
Открытость бюджетного процесса	Размещение на сайте <a href="http://www.buz.gov.ru">www.buz.gov.ru</a> информации об учреждениях, своевременность размещенной информации.	Главный бухгалтер департамента	Постоянно	Контроль по уровню подведомственности	Сплошной



Исполнение муниципальных программ	Анализ исполнения финансовых показателей муниципальных программ, наличие отчета и пояснений по исполнению мероприятий программ, включая все источники финансирования по всем соисполнителям.	Председатель комитета, Начальник Планово-экономического отдела МКУ, Главный бухгалтер департамент, Руководители учреждений.	Ежемесячно	Самоконтроль, Контроль по уровню подведомственности.	Сплошной
-----------------------------------	--	---	------------	--	----------

\* Контроль по уровню подчиненности осуществляется начальником должностного лица, осуществляющего операцию, либо главным бухгалтером или другим вышестоящим по должности сотрудником учреждения

\*\* Самоконтроль осуществляется должностным лицом, осуществляющим операцию

Директор Департамента \_\_\_\_\_ ( А.Ю.Андреевский )

Главный бухгалтер Департамента \_\_\_\_\_ ( Н.В.Ямщикова )