



Администрация Нefтеюганского района

ДЕПАРТАМЕНТ КУЛЬТУРЫ И СПОРТА
ПРИКАЗ

_02__ноября 2018_

№__85/1_____

г. Нefтеюганск

Об утверждении планового перечня осуществления
внутреннего финансового контроля
на 2019 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 Нefтеюганского 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 2019 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 истоки контрольного действия	
				Метод контроля	Вид/ способ контроля
1	2	3	4	5	6
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.	Финансо-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	Финансо-экономическая служба МКУ;	В течении года, в период внесения	Контроль по уровню подчиненности	сплошной

	соответствии с Решением о Бюджете	Главный бухгалтер департамента; Руководители подведомственных учреждений	изменений.		
Планирование	Составление и утверждение бюджетных смет казенных учреждений	Главный бухгалтер департамента; Заместитель директора МКУ			
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, Финансо-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 в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета, своевременность проведения операций учета, проведение оценки имущества и обязательств, а также инвентаризаций и прочее	Главный бухгалтер департамента, Отдел учета и отчетности МКУ, Главный бухгалтер МКУ.	Постоянно, ежеквартально, в течении года (в зависимости от операции, отражающей процедуру бухгалтерского учёта)	Самоконтроль	сплошной
				Контроль по уровню подчиненности	Сплошной или выборочный
				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	Сплошной
				Контроль по уровню подчиненности	Сплошной или выборочный
				Контроль по уровню подведомственности	Сплошной или выборочный
Обязательства	Проведение инвентаризации активов и обязательств.	Председатель инвентаризационной комиссии	Ежегодно, один раз в год или более по необходимости	Контроль по уровню подведомственности	Сплошной
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	Руководители структурных подразделений департамента.	Постоянно	Самоконтроль	Сплошной

	плановыми назначениями.	Главный бухгалтер департамента, Ведущий экономист департамента			
Открытость бюджетного процесса	Размещение на сайте www.bus.gov.ru информации об учреждении, своевременность размещенной информации.	Главный бухгалтер департамента	Постоянно	Контроль по уровню подведомственнос ти	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 подведомственнос ти.	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)