



Администрация Нefтеyганского района

ДЕПАРТАМЕНТ ФИНАНСОВ

ПРИКАЗ

24 ДЕК 2018

№ 208-н

г. Нefтеyганск

Об утверждении карты внутреннего финансового контроля на 2019 год

В целях реализации Приказа департамента финансов от 31.08.2015 № 92-п «Об утверждении Порядка осуществления внутреннего финансового контроля»,
п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить карту внутреннего финансового контроля на 2019 год согласно приложению к настоящему приказу.
2. Специалисту - эксперту отдела правовой работы и кадров Чикишевой Ю.О. ознакомить с настоящим приказом заместителей директора департамента, начальника управления отчетности и исполнения бюджета и начальников отделов.
3. Настоящий приказ подлежит размещению на официальном сайте органов местного самоуправления Нefтеyганского района.
4. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Директор департамента финансов –
заместитель главы
Нefтеyганского района

М. Ф. Бузунова

Карта внутреннего финансового контроля на 2019 год

Наименование главного администратора бюджетных средств Департамент финансов Нефтеюганского района
Наименование бюджета местный

1. Составление и представление документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета Нефтеюганского района на очередной финансовый год и плановый период, в том числе обоснований бюджетных ассигнований, реестров расходных обязательств

(Наименование внутренней бюджетной процедуры)

| Процесс | Операция (Наименование) | Структурное подразделение (отдел) Должностное лицо, ответственное за выполнение операции | Периодичность выполнения операции | Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие | Характеристика контрольного действия | | | |
|--|---|--|-----------------------------------|--|---|--|----------------|---|
| | | | | | Метод осуществления контрольных действий | Контрольные действия/способы | Вид контроля | Периодичность осуществления контрольного действия |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Представление обоснований к проекту бюджета главными распорядителями средств бюджета Нефтеюганского района | Рассмотрение документов и материалов, необходимых для составления проекта бюджета Нефтеюганского района | Отдел сводного бюджетного планирования и анализа Начальник отдела, Заместитель начальника отдела, Специалист-эксперт, Главный специалист | 3-4 квартал | Начальник отдела, Заместитель начальника отдела, Специалист-эксперт, Главный специалист | Контроль по уровню подчиненности и Самоконтроль | Проверка оформления документов на соответствие МПА Сплошной | Автоматический | 3-4 квартал |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|----------------|--|---|--|----------------|----------------|
| Представление реестра расходных обязательств главными распорядителями средств бюджета Нефтеюганского района | Рассмотрение расходных обязательств главных распорядителей средств бюджета Нефтеюганского района | <i>Отдел сводного бюджетного планирования и анализа</i> Начальник отдела, Заместитель начальника отдела, Специалист-эксперт, Главный специалист | 2 раза в год | Начальник отдела, Заместитель начальника отдела, Специалист-эксперт, Главный специалист | Контроль по уровню подчиненности и Самоконтроль | Проверка оформления документов на соответствие ПА Сплошной | Автоматический | 2 раза в год |
| Представление реестра расходных обязательств муниципальными образованиями городского и сельских поселений Нефтеюганского района | Рассмотрение расходных обязательств муниципальных образований городского и сельских поселений Нефтеюганского района | <i>Отдел межбюджетных отношений</i> Заместитель начальника отдела Главный специалист | Один раз в год | Начальник отдела Заместитель начальника отдела | Контроль по уровню подчиненности и Самоконтроль | Проверка оформления документов на соответствие ПА Сплошной | Автоматический | Один раз в год |
| Поступление документов и материалов от муниципальных образований городского и сельских поселений Нефтеюганского района, необходимых для подготовки заключения о соответствии требованиям бюджетного | Рассмотрение документов и материалов, необходимых для подготовки заключения | <i>Отдел межбюджетных отношений</i> Заместитель начальника отдела Главный специалист | 4 квартал | Начальник отдела Заместитель начальника отдела | Контроль по уровню подчиненности и Самоконтроль | Проверка информации, представленной органами местного самоуправления поселений Сплошной | Визуальный | 4 квартал |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---------------------|------------------|--------------|---|----------------|----------------|
| законодательства проекта бюджета | | | | | | | | |
| 2. Составление и представление документов, необходимых для составления кассового плана по доходам бюджета Нефтеюганского района, расходам бюджета Нефтеюганского района и источникам финансирования дефицита бюджета Нефтеюганского района | | | | | | | | |
| Составление, уточнение кассового плана исполнения бюджета Нефтеюганского района | Составление и представление сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам бюджета Нефтеюганского района, по расходам бюджета Нефтеюганского района и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета Нефтеюганского района | <i>Отдел отчетности, исполнения бюджета и анализа управления отчетности и исполнения бюджета</i> Заместитель начальника отдела | Один раз в год | Начальник отдела | Самоконтроль | Мониторинг данных Сплошной | Автоматический | Один раз в год |
| Поступление уведомлений об изменении показателей кассового плана в части доходов от внебюджетной деятельности муниципальных учреждений Нефтеюганского района | Проведение проверки на соответствие | <i>Отдел доходов и методологии</i> Специалист-эксперт Главный специалист Ведущий специалист | По мере поступления | Начальник отдела | Самоконтроль | Проверка уведомлений на соответствие ПФХД Сплошной | Визуальный | 4 квартал |

3. Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи

| | | | | | | | | |
|--|--|---|-----------|--|---|--|----------------|-----------|
| Представление бюджетной росписи главными распорядителями бюджетных средств | Формирование сводной бюджетной росписи | <i>Отдел сводного бюджетного планирования и анализа</i> Начальник отдела, Заместитель начальника отдела, Специалист-эксперт, Главный специалист | 4 квартал | Начальник отдела, Заместитель начальника отдела, Специалист-эксперт, Главный специалист | Контроль по уровню подчиненности и Самоконтроль | Проверка оформления документов на соответствие МПА Сплошной | Автоматический | 4 квартал |
|--|--|---|-----------|--|---|--|----------------|-----------|

4. Составление, утверждение и исполнение бюджетной сметы

| | | | | | | | | |
|---|------------------------------|--|-----------|-----------------------------------|--------------|--|------------|-----------|
| Представление бюджетной сметы на согласование | Согласование бюджетной сметы | <i>Отдел отчетности, исполнения бюджета и анализа управления отчетностью и исполнения бюджета</i> Заместитель начальника управления | 4 квартал | Заместитель начальника управления | Самоконтроль | Проверка оформления документов на соответствие ПА (обоснование расчетов плановых сметных показателей) Сплошной | Визуальный | 4 квартал |
|---|------------------------------|--|-----------|-----------------------------------|--------------|--|------------|-----------|

5. Принятие и исполнение бюджетных обязательств

| | | | | | | | | |
|--|---|--|-----------|------------------|--------------|---|------------|-----------|
| Предоставление бюджетных обязательств и изменений в бюджетные обязательства, вытекающие из договоров на поставку продукции, производство работ и оказание услуг для муниципальных нужд, подлежащих исполнению за счет средств района | Учет бюджетных обязательств Внесение изменений в бюджетные обязательства | <i>Отдел отчетности, исполнения бюджета и анализа управления отчетности и исполнения бюджета</i> Главный специалист | Ежедневно | Начальник отдела | Самоконтроль | Проверка оформления документов на соответствие ПА | Визуальный | Ежедневно |
|--|---|--|-----------|------------------|--------------|---|------------|-----------|

6. Принятие решений о зачете (об уточнении) платежей в бюджет Нефтеюганского района

| | | | | | | | | |
|---|---|---|----------------|--|---|-------------------------------|----------------|----------------|
| Ведение учета по исполнению бюджета Нефтеюганского района и контроля за полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет Нефтеюганского района | Обеспечение своевременного и полного учета доходов, поступивших в бюджет Нефтеюганского района Уточнение платежей в бюджет Нефтеюганского района, в том числе невыясненных поступлений | <i>Отдел отчетности, исполнения бюджета и анализа управления отчетности и исполнения бюджета</i> Главный специалист Ведущий экономист | Ежедневно | Начальник управления отчетности и исполнения бюджета | Контроль по уровню подчиненности и Самоконтроль | Сверка данных Сплошной | Автоматический | Ежедневно |
| Представление актов сверки данных о начисленных и поступивших | Сверка данных о начисленных и поступивших платежах | | Полугодие, год | | | | | Полугодие, год |

| | | | | | | | | |
|---|-------------------------------------|--|---------|------------------|--------------|---|------------|---------|
| платежах | | | | | | | | |
| Поступление от главных администраторов доходов бюджета Нефтеюганского района первоначальных сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов в бюджет | Проведение проверки на соответствие | <i>Отдел доходов и методологии</i> Специалист-эксперт Главный специалист Ведущий специалист | декабрь | Начальник отдела | Самоконтроль | Проверка первоначальных сведений на соответствие решению Думы о бюджете Сплошной | Визуальный | декабрь |

7. Составление и представление бюджетной отчетности, сводной бюджетной отчетности

| | | | | | | | | |
|--|--|--|---|--|---|--|------------|---|
| Представления бюджетной отчетности об исполнении бюджета Нефтеюганского района главными распорядителями средств бюджета Нефтеюганского района, главными администраторами доходов бюджета Нефтеюганского района, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета | Проверка полноты, своевременности и достоверности составления предоставленной бюджетной отчетности | <i>Отдел отчетности, исполнения бюджета и анализа управления отчетностью и исполнения бюджета</i> Заместитель начальника управления Начальник отдела Заместитель начальника отдела Специалист-эксперт Главный | Ежемесячно, ежеквартально, ежегодно по срокам, установленным и ПА | Начальник управления отчетности и исполнения бюджета | Контроль по уровню подчиненности и Самоконтроль | Проверка бюджетной отчетности и оформления документов на соответствие ПА Сплошной | Визуальный | Ежемесячно, ежеквартально, ежегодно по срокам, установленным и ПА |
|--|--|--|---|--|---|--|------------|---|

| | | | | | | | | |
|--|--|---|--|------------------|--------------|---|------------|-------------------------------------|
| Нефтеюганского района и муниципальными образованиями городского и сельских поселений Нефтеюганского района | | специалист Ведущий <i>Отдел доходов и методологии</i> Начальник отдела Специалист-эксперт Главный специалист Ведущий специалист | | Начальник отдела | Самоконтроль | Проверка бюджетной отчетности Сплошной | Визуальный | Ежемесячно, Ежеквартально, ежегодно |
|--|--|---|--|------------------|--------------|---|------------|-------------------------------------|

8. Исполнение судебных актов по искам к муниципальному образованию « Нефтеюганский район», а также судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета Нефтеюганского района по денежным обязательствам казенных и бюджетных учреждений Нефтеюганского района.

| | | | | | | | | |
|---|--|---|---------------------|------------------|--------------|---|------------|-----------|
| Предоставление исполнительного документа главными распорядителями средств бюджета Нефтеюганского района, муниципальными образованиями городского и сельских поселений Нефтеюганского района | Ведение учета, осуществление хранения исполнительных документов и составление отчетности (код формы по ОКУД 0503296) «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета на 01.01.20 г.» в Департамент финансов автономного округа | <i>Отдел отчетности, исполнения бюджета и анализа управления</i> и <i>исполнения бюджета</i> Заместитель начальника отдела | По мере поступления | Начальник отдела | Самоконтроль | Проверка оформления документов на соответствие ПА Сплошной | Визуальный | Ежедневно |
|---|--|---|---------------------|------------------|--------------|---|------------|-----------|

9. Контроль в сфере закупок в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

| | | | | | | | | |
|--|--|--|-----------|------------------|---|---|------------|-----------|
| Предоставление документов на контроль в сфере закупок главными распорядителями средств бюджета Нефтеюганского района, муниципальными образованиями городского и сельских поселений Нефтеюганского района | Рассмотрение: плана закупок; план график закупок; извещения и документация о закупке; протоколы; информация о контрактах | <i>Отдел отчетности, исполнения бюджета и анализа управления отчетности и исполнения бюджета</i> Специалист-эксперт Главный специалист | Ежедневно | Начальник отдела | Контроль по уровню подчиненности и Самоконтроль | Проверка документов в сфере закупок Сплошной | Визуальный | Ежедневно |
|--|--|--|-----------|------------------|---|---|------------|-----------|

10. 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

| | | | | | | | | |
|---|--|---|------------|--|---|-------------------------------|------------|------------|
| Представление межбюджетных трансфертов из бюджета автономного округа | Сверка межбюджетных трансфертов по поступлениям в разрезе дотаций, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов с Департаментом финансов автономного округа | <i>Отдел отчетности, исполнения бюджета и анализа управления отчетности и исполнения бюджета</i> Заместитель начальника управления Главный специалист | Ежемесячно | Начальник управления отчетности и исполнения бюджета | Контроль по уровню подчиненности и Самоконтроль | Сверка данных Сплошной | Визуальный | Ежемесячно |
| Контроль за целевым использованием средств из бюджета Нефтеюганского района | Проведение анализа о соблюдении условий предоставления целевых средств из бюджета Нефтеюганского района | <i>Отдел отчетности, исполнения бюджета и анализа управления отчетности и исполнения бюджета</i> Заместитель | Ежемесячно | Начальник управления отчетности и исполнения бюджета | Контроль по уровню подчиненности и Самоконтроль | Сверка данных Сплошной | Визуальный | Ежемесячно |

| | | | | | | | | |
|---|-------------------------|---|---|------------------|---|--|------------|---|
| Поступление соглашений на согласование, дополнительных соглашений о предоставлении иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений, о передаче осуществления части полномочий по вопросам местного значения из бюджетов поселений бюджету района | Согласование соглашений | <p>начальника управления Начальник отдела</p> <p><i>Отдел межбюджетных отношений</i> Заместитель начальника отдела Главный специалист</p> | При поступлении соглашений до их подписания | Начальник отдела | Контроль по уровню подчиненности и Самоконтроль | <p>Проверка содержания соглашения (объем межбюджетных трансфертов, вид полномочия, сроки перечисления)</p> <p>Сплошной</p> | Визуальный | При поступлении соглашений до их подписания |
|---|-------------------------|---|---|------------------|---|--|------------|---|