**Распоряжение администрации Нефтеюганского района**

**от 29.12.2018 № 739-ра**

Об утверждении карты внутреннего финансового контроля на 2019 год
управления по учету и отчетности администрации
Нефтеюганского района

В соответствии с постановлением администрации Нефтеюганского района
от 17.08.2015 № 1563-па «Об утверждении Порядка осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита»:

1. Утвердить карту внутреннего финансового контроля на 2019 год управления по учету и отчетности администрации Нефтеюганского района (приложение).
2. Контроль за выполнением распоряжения возложить на директора департамента финансов – заместителя главы Нефтеюганского района Бузунову М.Ф.

Глава района Г.В.Лапковская

Приложение

к распоряжению администрации

Нефтеюганского района

от 29.12.2018 № 739-ра

Карта

внутреннего финансового контроля на 2019 год управления по учету и отчетности администрации Нефтеюганского района

**Раздел № 1. Внутренний финансовый контроль, осуществляемый в ходе самоконтроля, контроля по уровню подчиненности**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование контрольного действия | Структурное подразделение, в котором осуществляется внутренний финансовый контроль | Периодичность выполнения операции | Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие, с указанием Ф.И.О, должности | Способ контроля | Периодичность контрольных действий | Подпись ответственного |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. | Проект бюджета на 2019 год администрации Нефтеюганского района и подведомственных учреждений | управление по учету и отчетности администрации Нефтеюганского района | один раз в год | начальник управления по учету и отчетности, начальник планово-экономического отдела  | самоконтрольконтроль по подчиненности | 3-4 квартал |  |
| 2. | Кассовый план по доходам, расходам бюджета как главного администратора доходов администрации Нефтеюганского района (далее - ГРБС), как главного распорядителя бюджетных средств (далее ГРБС) | управление по учету и отчетности администрации Нефтеюганского района | ежеквартально | начальник управления по учету и отчетности, заместитель начальника управления по учету и отчетности, начальник отдела по бухгалтерскому учету и отчетности, начальник планово-экономического отдела ведущий экономист планово-экономического отдела  | самоконтрольконтроль по подчиненности | в течение года |  |
| 3. | Проверка соблюдения порядка ведения бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов), отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета, проведение оценки имущества и обязательств, проведение инвентаризаций | управление по учету и отчетности администрации Нефтеюганского района | по мере возникновения обязательства | заместитель начальника управления по учету и отчетности, начальник отдела по бухгалтерскому учету и отчетности, начальник планово-экономического отдела, ведущий экономист планово-экономического отдела  | самоконтрольконтроль по подчиненности | в течение года |  |
| 4. | Составление консолидированной бюджетной отчетности ГРБС, Проверка соблюдения порядка составления и представления бюджетной отчетности | управление по учету и отчетности администрации Нефтеюганского района | ежемесячно,ежеквартально | начальник управления по учету и отчетности, заместитель начальника управления по учету и отчетности, начальник отдела по бухгалтерскому учету и отчетности, начальник планово-экономического отдела, ведущий экономист планово-экономического отдела  | самоконтрольконтроль по подчиненности | ежемесячно, ежеквартально |  |
| 5. | Составление, утверждение бюджетной росписи ГРБС  | управление по учету и отчетности администрации Нефтеюганского района | по мере возникновения обязательства | начальник управления по учету и отчетности, заместитель начальника управления по учету и отчетности, начальник планово-экономического отдела  | самоконтрольконтроль по подчиненности | 4 квартал |  |
| 6. | Доведение лимитов бюджетных обязательств до подведомственных распорядителей и получателей бюджетных средств | управление по учету и отчетности администрации Нефтеюганского района | по мере возникновения обязательства | начальник управления по учету и отчетности, заместитель начальника управления по учету и отчетности  | самоконтрольконтроль по подчиненности | в течение года |  |
| 7. | Составление бюджетной сметы, ведение и исполнение бюджетной сметы | управление по учету и отчетности администрации Нефтеюганского района |  | начальникуправления по учету и отчетности, заместитель начальника управления по учету и отчетности, начальник планово-экономического отдела  | самоконтрольконтроль по подчиненности | в течение года |  |
| 8. | Принятие бюджетных обязательств в пределах лимитов бюджетных обязательств | управление по учету и отчетности администрации Нефтеюганского района |  | начальникуправления по учету и отчетности, заместитель начальника управления по учету и отчетности, начальник планово-экономического отдела  | самоконтрольконтроль по подчиненности | в течение года |  |
| 9. | Контроль соблюдения получателями субсидий, субвенций и иных межбюджентных трансфертов, имеющих целевое назначение условий, целей и порядка, установленных при их предоставлении | управление по учету и отчетности администрации Нефтеюганского района |  | начальник управления по учету и отчетности, заместитель начальника управления по учету и отчетности, начальник отдела по бухгалтерскому учету и отчетности, начальник планово-экономического отдела, ведущий экономист планово-экономического отдела  | самоконтрольконтроль по подчиненности | в течение года |  |
| 10. | Контроль за соблюдением утвержденной учетной политики при ведении бюджетного учета ГРБС  | управление по учету и отчетности администрации Нефтеюганского района |  | начальник управления по учету и отчетности, заместитель начальника управления по учету и отчетности, начальник отдела по бухгалтерскому учету и отчетности,  | самоконтрольконтроль по подчиненности | в течение года |  |
| 11. | Составление и ведение плана графика и плана закупок администрации Нефтеюганского района в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ  | управление по учету и отчетности администрации Нефтеюганского района |  | заместитель начальника управления по учету и отчетности  | самоконтроль | в течение года |  |
| 12. | Контроль и проверка соблюдения сроков размещения на официальных сайтах информации о муниципальных учреждениях, в отношении которых администрация Нефтеюганского района осуществляет функции и полномочия учредителя | управление по учету и отчетности администрации Нефтеюганского района |  | начальник управления по учету и отчетности, заместитель начальника управления по учету и отчетности, начальник отдела по бухгалтерскому учету и отчетности, начальник планово-экономического отдела  | контроль соблюдения сроков размещения информации учреждениями | в течение года |  |
| 13. | Изучение нормативного материала в сфере бюджетного учета следить за изменениями законодательства доводить информацию до подведомственных учреждений, оказывать методическую, консультационную помощь | управление по учету и отчетности администрации Нефтеюганского района |  | начальник управления по учету и отчетности, заместитель начальника управления по учету и отчетности, начальник отдела по бухгалтерскому учету и отчетности, начальник планово-экономического отдела, ведущий экономист планово-экономического отдела  | самоконтроль | в течение года |  |
| 14. | Составление и ведение реестра расходных обязательств | управление по учету и отчетности администрации Нефтеюганского района |  | начальник управления по учету и отчетности, заместитель начальника управления по учету и отчетности, начальник планово-экономического отдела | самоконтрольконтроль по подчиненности |  |  |

\* Сроки проведения контрольных мероприятий могут быть установлены конкретной датой, диапазоном времени или иметь предельный срок исполнения.

**Раздел № 2. Внутренний финансовый контроль, осуществляемый по подведомственности**

| № п/п | Наименование объекта внутреннего финансового контроля | Предмет внутреннего финансового контроля  | Проверяемый период | Сроки проведения контрольного действия | Ответственный исполнитель | Подпись ответственного |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. | МКУ «Управление по делам администрации Нефтеюганского района» | проверка законности и целевого характера использования финансовых и материальных средств  | 2018 год, проект бюджета на 2020 и плановый период 2021-2022 годы | март, август-сентябрь | заместитель начальника управления по учету и отчетности  |  |
| 2. | МКУ «Управление по делам администрации Нефтеюганского района» | ведение бюджетной сметы  | 2018 год | апрель | заместительначальника управления по учету и отчетности  |  |
| 3. | МКУ «Управление по делам администрации Нефтеюганского района»МУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг | применение федеральных стандартов бухгалтерского учета | 2018 -2019 год | октябрь | начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности  |  |
| 4. | МКУ « Единая дежурно-диспетчерская служба администрации Нефтеюганского района» | ведение бюджетной сметы | 2019 год | ноябрь | начальник планово-экономического отдела  |  |
| 5. | МКУ « Единая дежурно-диспетчерская служба администрации Нефтеюганского района» | проверка за соблюдением утвержденной учетной политики при ведении бюджетного учета | 2019 год | сентябрь | начальник управления по учету и отчетности  |  |
| 6. | МКУ « Единая дежурно-диспетчерская служба администрации Нефтеюганского района» | проверка законности и целевого характера использования финансовых и материальных средств | 2018 год, проект бюджета на 2020 и плановый период 2021-2022 годы | январь, август-сентябрь | заместитель начальника управления по учету и отчетности |  |
| 7. | МКУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг» | проверка за соблюдением утвержденной учетной политики при ведении бюджетного учета | 2019 год | октябрь | начальник отдела бухгалтерского учета  |  |
| 8. | МКУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг» | проверка законности и целевого характера использования финансовых и материальных средств | 2018 год, проект бюджета на 2020 и плановый период 2021-2022 годы | январь, август-сентябрь | заместитель начальника управления по учету и отчетности  |  |
| 9. | МКУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг» | ведение бюджетной сметы | 2019 год | ноябрь | начальник планово-экономического отдела  |  |

\* Сроки проведения контрольных мероприятий могут быть установлены конкретной датой, диапазоном времени или иметь предельный срок исполнения.