**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 | самоконтроль  контроль 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 | самоконтроль  контроль 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 | самоконтроль  контроль 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 | самоконтроль  контроль 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 | самоконтроль  контроль 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 | самоконтроль  контроль по подчиненности | | в течение года | | |  | |
| 7. | Составление бюджетной сметы, ведение и исполнение бюджетной сметы | | 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 | самоконтроль  контроль по подчиненности | | в течение года | | |  | |
| 8. | Принятие бюджетных обязательств в пределах лимитов бюджетных 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 | самоконтроль  контроль 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 | самоконтроль  контроль 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, | самоконтроль  контроль 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 | | самоконтроль  контроль 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 | заместитель  начальника 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.