

Карта внутреннего финансового контроля
на 2019 год

Наименование главного администратора
бюджетных средств

Управление РТЗН Курганской области

Наименование бюджета

областной

Наименование подразделения,
ответственного за выполнение
внутренних бюджетных процедур

Служба бухгалтерского учета и отчетности, финансово-экономический отдел
отдел общего обеспечения, отдел защиты населения,
отдел информационно-технического обеспечения

Отдел

Форма по ОКУД

Перечень №

Дата

Глава по БК

по ОКТМО

Коды
1
178
37701000

Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Характеристики контрольного действия			
					Метод контроля	Контрольное действие	Вид/ способ контроля	Периодичность / срок выполнения контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7	8	9

1. Составление и представление документов в финансовое управление Курганской области, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета, в том числе реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований

Составление и направление проекта бюджетной сметы	Подготовка расчетов и обоснований для формирования бюджетной сметы	руководитель службы эконом. планирования и прогнозирования Билимович С.А.	ежегодно	Главный бухгалтер Лапина А.В.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	авторизация операций	смешанный/ сплошной	По мере поступления / 1 час
	Составление предложений по расходам для включения в проект обл. бюджета, представление их главному бухгалтеру	специалисты отделов по направлениям деятельности, подведомственные ГКУ	ежегодно	Главный бухгалтер Лапина А.В.	контроль по уровню подведомственности	авторизация операций	смешанный/ сплошной	По мере поступления / 1 час

2. Составление и представление документов главному администратору бюджетных средств, администратору бюджетных средств, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета

Составление и направление сведений, необходимых для формирования главным распорядителем (получателем) средств областного бюджета обоснований бюджетных ассигнований	Формирование бюджетной сметы	начальник финансово-экономического отдела Лапина А.В. руководитель службы эконом. планирования и прогнозирования Билимович С.А.	ежемесячно, ежеквартально, ежегодно	Главный бухгалтер Лапина А.В.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	проверка соблюдения порядка формирования бюджетных смет	смешанный/ сплошной	По мере поступления / 1 час
---	------------------------------	---	-------------------------------------	----------------------------------	--	---	---------------------	-----------------------------

Формирование и направление распределения бюджетных ассигнований по кодам классификации расходов бюджетов и (или) документа об объемах бюджетных ассигнований на дополнительные потребности главного распорядителя бюджетных средств	Формирование бюджетной сметы	начальник финансово-экономического отдела Лапина А.В. руководитель службы эконом. планирования и прогнозирования Билимович С.А.	ежемесячно, ежеквартально, ежегодно	Главный бухгалтер Лапина А.В.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	проверка соблюдения порядка формирования бюджетных смет	смешанный/сплошной	По мере поступления / 1 час
---	------------------------------	---	-------------------------------------	----------------------------------	--	---	--------------------	-----------------------------

3. Составление и представление документов в финансовое управление Курганской области, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам бюджета и источникам финансирования дефицита бюджета

Мониторинг выполнения доходной части	Подготовка предложений по увеличению доходной части	ведущий специалист финансово-экономического отдела Смоленцева Н.П.	ежеквартально	Главный бухгалтер Лапина А.В.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	сверка данных	смешанный/сплошной	ежеквартально/ 1 час
Составление и представление в Финансовое управление сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам бюджета	Составление и направление ежемесячного кассового плана по расходам	ведущий специалист финансово-экономического отдела Смоленцева Н.П.	ежеквартально	Главный бухгалтер Лапина А.В.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	сверка данных	смешанный/сплошной	ежеквартально/ 1 час

4. Составление и направление документов в финансовое управление Курганской области, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи бюджета, а также для доведения (распределения) бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств до главных распорядителей средств бюджета

Составление и направление документов, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи (прогнозов)	Доведение бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств (изменений ассигнований и лимитов бюджетных обязательств) до получателей бюджетных средств. Внесение изменений в бюджетную роспись	начальник финансово-экономического отдела Лапина А.В.	по мере поступления	Главный бухгалтер Лапина А.В.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	сверка данных	смешанный/сплошной	По мере поступления / 1 час
--	--	--	---------------------	----------------------------------	--	---------------	--------------------	-----------------------------

5. Принятие в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств и (или) бюджетных ассигнований бюджетных обязательств

Заключение государственных (муниципальных) контрактов, договоров	Контроль за соответствием принимаемых бюджетных обязательств доведенным лимитам бюджетных обязательств и предельным объемам финансирования (при подготовке проектов государственных контрактов, заключения договоров, предусматривающих принятие обязательств за счет средств бюджета)	руководитель службы эконом. планирования и прогнозирования Билимович С.А.	По мере поступления, при формировании плана-графика закупок	Главный бухгалтер Лапина А.В.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	проверка полноты и своевременности принятия бюджетных обязательств в пределах ЛБО	смешанный/сплошной	по мере поступления/ 15 минут
--	--	--	---	----------------------------------	--	---	--------------------	-------------------------------

Осуществление расчетов с поставщиками (подрядчиками, исполнителями) по расходам за поставленные товары, выполненные работы, оказанные услуги по государственным контрактам, договорам	Контроль за исполнением обязательств, принятых в соответствии с заключенными контрактами, за суммами дебиторской и кредиторской задолженности	руководитель службы эконо. планирования и прогнозирования Билимович С.А., руководитель службы бух. учета и отчетности Каргапольцева В.В.	По мере поступления	Главный бухгалтер Лапина А.В.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	проверка оформления документов, проверка полноты оказания услуги, поставки товара	смешанный/ сплошной	по мере поступления/ час	1
Осуществление закупок, товаров, работ и услуг в соответствии с Федеральным Законом от 05.04.2013г. №44-ФЗ	Подготовка документации для осуществления закупок, размещение информации и документации в ЕИС	главный инженер отдела общего обеспечения Брюхов А.А.	По мере поступления	Руководитель службы МТО Ведерников В.М.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	проверка оформления документов	смешанный/ сплошной	по мере поступления/ час	1

6. Формирование и утверждение государственных заданий в отношении подведомственных Управлению РТЗН Курганской области государственных казенных учреждений

Формирование государственных заданий в отношении подведомственных Управлению РТЗН Курганской области государственных казенных учреждений	Расчет сумм финансового обеспечения выполнения государственного задания, в том числе расчет затрат на оказание услуг (выполнение работ), расчет затрат на содержание имущества	начальник финансово-экономического отдела Лапина А.В., ведущий специалист финансово-экономического отдела Смоленцева Н.П.	ежегодно	Главный бухгалтер Лапина А.В., руководители ГКУ	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Проверка оформления государственного задания на положениям правовых актов, правильность применения нормативов	смешанный/ сплошной	ежегодно/ 3 часа	
--	--	---	----------	---	--	---	---------------------	------------------	--

7. Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи главного распорядителя средств бюджета

Ведение бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств	Ведение бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств	начальник финансово-экономического отдела Лапина А.В. руководитель службы эконо. планирования и прогнозирования Билимович С.А.	ежемесячно, ежеквартально, ежегодно	специалисты отдела бух. учета и отчетности Финансового управления Курганской области	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	проверка полноты и правильности ведения бюджетной росписи	смешанный/ сплошной	ежемесячно, ежеквартально, ежегодно/ 1 час	
--	--	--	-------------------------------------	--	--	---	---------------------	--	--

8. Составление, утверждение и ведение бюджетных смет подведомственных Управлению РТЗН Курганской области государственных казенных учреждений

Составление и представление бюджетной сметы с учетом информации, указанной в планах закупок и планах-графиках закупок товаров, работ, услуг	Составление и представление проекта бюджетной сметы на очередной год и плановый период на этапе формирования проекта областного бюджета в соответствии с утвержденной методикой	начальник финансово-экономического отдела Лапина А.В.	ежемесячно, ежеквартально, ежегодно	специалисты отдела бух. учета и отчетности Финансового управления Курганской области	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	проверка полноты и правильности ведения бюджетной сметы	смешанный/ сплошной	ежемесячно, ежеквартально, ежегодно/ 1 час	
---	---	---	-------------------------------------	--	--	---	---------------------	--	--

9. Процедура ведения бюджетного учета, в том числе принятия к учету первичных учетных документов (составления сводных учетных документов, отражения информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета, проведения оценки имущества и обязательств, а также инвентаризаций)

Проведение инвентаризаций	Проведение инвентаризации имущества, внезапных проверок кассы. Оформление результатов инвентаризации	Финансово-экономический отдел	ежемесячно, ежеквартально, ежегодно	Главный бухгалтер Лапина А.В.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	проверка оформления документов по результатам инвентаризации	смешанный/ сплошной	ежемесячно, ежеквартально, ежегодно/ 1 мес	
---------------------------	--	-------------------------------	-------------------------------------	-------------------------------	--	--	---------------------	--	--

10. Составление и представление бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности

Составление бюджетной отчетности (сводной бюджетной отчетности)	Формирование бюджетной отчетности, достоверность и полнота бюджетной отчетности (формирование сводной бюджетной отчетности, достоверность и полнота бюджетной отчетности, составленной подведомственными)	Финансово-экономический отдел	ежемесячно, ежеквартально, ежегодно	Отдел бух. учета и отчетности, специалисты отдела бух. учета и отчетности Финансового	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	проверка оформления документов	смешанный/сплошной	ежемесячно, ежеквартально, ежегодно/ в соответствии и графиком сдачи отчетности
Представление бюджетной отчетности (сводной бюджетной отчетности)	Представление бюджетной отчетности (сводной бюджетной отчетности) после полной междокументарной и внутридокументарной проверки	Финансово-экономический отдел	ежемесячно, ежеквартально, ежегодно	Отдел бух. учета и отчетности, специалисты отдела бух. учета и отчетности Финансового	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	проверка оформления документов	смешанный/сплошной	ежемесячно, ежеквартально, ежегодно/ в соответствии и графиком сдачи отчетности

11. Разработка проектов и изменений Государственных программ Управление

Разработка проектов и изменений Государственной программы	Свод подпрограмм в единую Государственную программу	Начальник отдела информационно-технического обеспечения Владимирова И.П.	ежегодно	Начальник Кетов С.В.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	проверка оформления документов	смешанный/сплошной	ежегодно/ 10 дней
---	---	--	----------	----------------------	--	--------------------------------	--------------------	-------------------

Начальник Управления РТЗН
Курганской области

Кетов С.В.

Начальник финансово-экономического отдела

Лапина А.В.

"19" 12 2018 г.