

**Перечень операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры)**

по состоянию на "01" января 2019 г.

Наименование главного администратора бюджетных средств

Управление РТЗН Курганской области

Наименование бюджета

областной

Наименование структурного подразделения, ответственного за выполнение внутренних

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

бюджетных процедур

Форма по ОКУД

Перечень №

Дата

Глава по ВК

по ОКТМО

Коды

1

178

37701000

**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**

Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Матрица рисков			Включить в карту ВФК	Контрольные действия
			оценка вероятности		Уровень рисков		
			вероятность наступления	последствия			
1	2	3	4	5	6	7	8
Представление обоснований бюджетных ассигнований	Подготовка изменений бюджетных ассигнований на следующий очередной финансовый год, обоснований расчетов ассигнований с указанием необходимых расходов. Формирование бюджетной заявки	Лапина А.В.	средний	низкий	низкий	нет	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
Составление и направление проекта бюджетной сметы	Подготовка расчетов и обоснований для формирования бюджетной сметы	Билимович С.А.	средний	средний	средний	да	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
	Составление предложений по расходам для включения в проект обл. бюджета, представление их главному бухгалтеру	специалисты отделов по направлениям деятельности, подведомственные ГКУ	средний	средний	средний	да	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
Составление и представление реестра расходных обязательств	Внесение данных в реестр расходных обязательств	Билимович С.А.	средний	низкий	низкий	нет	самоконтроль
Ведение реестра расходных обязательств	Ведение реестра расходных обязательств и актуализация данных	Билимович С.А.	средний	низкий	низкий	нет	самоконтроль

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

Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Матрица рисков			Включить в карту ВФК	Контрольные действия
			оценка вероятности		Уровень рисков		
			вероятность наступления	последствия			
1	2	3	4	5	6	7	8
Составление и направление сведений, необходимых для формирования главным распорядителем (получателем) средств областного бюджета обоснований бюджетных ассигнований	Формирование бюджетной сметы	Лапина А.В. Билимович С.А.	средний	средний	средний	да	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
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	Лапина А.В. Билимович С.А.	средний	средний	средний	да	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
	Внесение изменений в бюджетную смету в течение финансового года	Лапина А.В. Билимович С.А.	средний	низкий	низкий	нет	контроль по уровню подчиненности
Составление и утверждение свода бюджетных смет	Формирование свода бюджетных смет	Лапина А.В.	средний	низкий	низкий	нет	самоконтроль
	Утверждение свода бюджетных смет	Кетов С.В.	средний	низкий	низкий	нет	

**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**

Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Матрица рисков			Включить в карту ВФК	Контрольные действия
			оценка вероятности		Уровень рисков		
			вероятность наступления	последствия			
1	2	3	4	5	6	7	8
Составление и представление главному администратору (администратору) средств областного бюджета сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам бюджета	Своевременное уточнение вида и принадлежности платежа (в течение 3 рабочих дней после получения из Управления Федерального казначейства по Курганской области запроса на выяснение принадлежности платежа уведомления об уточнении)	Смоленцева Н.П.	средний	низкий	низкий	нет	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
	Своевременная и полная передача информации о начисленных платежах в Государственную информационную систему о государственных и муниципальных платежах (ГИС ГМП)	Смоленцева Н.П.	средний	низкий	низкий	нет	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
Мониторинг выполнения доходной части	Подготовка предложений по увеличению доходной части	Смоленцева Н.П.	высокий	высокий	высокий	да	самоконтроль
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	Смоленцева Н.П.	высокий	средний	средний	да	самоконтроль

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

Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Матрица рисков			Включить в карту ВФК	Контрольные действия
			оценка вероятности		Уровень рисков		
			вероятность наступления	последствия			
1	2	3	4	5	6	7	8
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	Лапина А.В.	средний	средний	средний	да	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
Утверждение бюджетной росписи (прогноза)		Кетов С.В.	средний	низкий	низкий	нет	

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

Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Матрица рисков			Включить в карту ВФК	Контрольные действия
			оценка вероятности		Уровень рисков		
			вероятность наступления	последствия			
1	2	3	4	5	6	7	8
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)	Билимович С.А.	высокий	высокий	высокий	да	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности.
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	Билимович С.А. Каргапольцева В.В.	средний	средний	средний	да	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
	Отражение в бюджетном учете бухгалтерских записей о принятии и исполнении бюджетных обязательств, формирование регистра учета "Журнал учета принятых обязательств"	Билимович С.А. Каргапольцева В.В.	низкий	низкий	низкий	нет	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
	Сверка расчетов с контрагентами по принимаемым и исполняемым обязательствам	Каргапольцева В.В.	низкий	низкий	низкий	нет	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
Оформление и представление в орган Федерального казначейства заявки на кассовый расход на закупку товаров, работ и услуг в целях обеспечения исполнения бюджетной сметы	Составление и предоставление заявки на кассовый расход на оплату расходов и подтверждающих документов	Билимович С.А.	низкий	низкий	низкий	нет	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности

Оформление и представление в орган Федерального казначейства заявки на получение наличных денег, заявки на получение денежных средств, перечисляемых на карту по соответствующему направлению расходов	Составление и предоставление заявки на получение наличных денег, заявки на получение денежных средств, перечисляемых на карту по соответствующему направлению расходов	Билимович С.А.	низкий	низкий	низкий	нет	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
Ведение операций с денежной наличностью	Ведение операций с денежной наличностью	Билимович С.А.	низкий	низкий	низкий	нет	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
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	специалисты отдела общего обеспечения	высокий	высокий	высокий	да	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности

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

Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Матрица рисков			Включить в карту ВФК	Контрольные действия
			оценка вероятности		Уровень рисков		
			вероятность наступления	последствия			
1	2	3	4	5	6	7	8
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	Лапина А.В. Смоленцева Н.П.	высокий	высокий	высокий	да	самоконтроль, контроль уровню по подчиненности
Утверждение государственных заданий в отношении подведомственных Управлению РТЗН Курганской области государственных казенных учреждений		Кетов С.В.	низкий	низкий	низкий	нет	

**7. Исполнение судебных актов по искам к Курганской области, а также судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета по денежным обязательствам подведомственных Управлению РТЗН Курганской области государственных казенных учреждений**

Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Матрица рисков			Включить в карту ВФК	Контрольные действия
			оценка вероятности		Уровень рисков		
			вероятность наступления	последствия			
1	2	3	4	5	6	7	8
Принятие к учету, контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью выплат по искам предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета по денежным обязательствам государственных казенных учреждений	Определение источника образования задолженности	Лапина А.В.	низкий	низкий	низкий	нет	самоконтроль
	Внесение изменений в сводную бюджетную роспись (при необходимости)	Лапина А.В.	низкий	средний	низкий	нет	самоконтроль
	Исполнение судебного акта (перечисление денежных средств по исполнительному документу)	Билимович С.А.	низкий	низкий	низкий	нет	самоконтроль

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

Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Матрица рисков			Включить в карту ВФК	Контрольные действия
			оценка вероятности		Уровень рисков		
			вероятность наступления	последствия			
1	2	3	4	5	6	7	8
Формирование и утверждение бюджетной росписи главного распорядителя средств областного бюджета в разрезе получателей бюджетных средств	Формирование и утверждение бюджетной росписи главного распорядителя средств областного бюджета в разрезе получателей бюджетных средств	Лапина А.В.	низкий	средний	низкий	нет	самоконтроль

Ведение бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств	Ведение бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств	Лапина А.В., Билимович С.А.	средний	средний	средний	да	самоконтроль
--	--	--------------------------------	---------	---------	---------	----	--------------

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

Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Матрица рисков			Включить в карту ВФК	Контрольные действия
			оценка вероятности		Уровень рисков		
			вероятность наступления	последствия			
1	2	3	4	5	6	7	8
Составление и представление бюджетной сметы с учетом информации, у казанной 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	Лапина А.В.	средний	средний	средний	да	самоконтроль
	Составление бюджетной сметы и расчетов к ней на очередной год и плановый период в течение 10 дней с момента доведения в установленном порядке лимитов бюджетных обязательств	Лапина А.В.	низкий	средний	низкий	нет	самоконтроль
Утверждение бюджетной сметы и (или) свода бюджетных смет	Формирование отрицательного заключения на проект бюджетной сметы	Кетов С.В.			низкий	нет	
Ведение бюджетной сметы	Внесение изменений в бюджетную смету (в расчеты к смете) в пределах измененных (уточненных) в установленном порядке лимитов бюджетных обязательств в течение 10 дней со дня доведения (получения) уведомления об изменении лимитов бюджетных обязательств	Лапина А.В.	низкий	средний	низкий	нет	самоконтроль

**10. Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей (поступления источников финансирования дефицита бюджета) в бюджет, пеней и штрафов по ним (за исключением операций, осуществляемых в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах)**

Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Матрица рисков			Включить в карту ВФК	Контрольные действия
			оценка вероятности		Уровень рисков		
			вероятность наступления	последствия			
1	2	3	4	5	6	7	8
Формирование (актуализация) и утверждение перечней администраторов доходов и источников финансирования дефицита областного бюджета, подведомственных главному администратору средств областного бюджета	Формирование (актуализация) и утверждение перечней администраторов доходов и источников финансирования дефицита областного бюджета, подведомственных главному администратору средств областного бюджета	Смоленцева Н.П.	низкий	средний	низкий	нет	самоконтроль, контроль уровню по подчиненности
Контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей (поступления источников финансирования дефицита бюджета) в бюджет	Начисление, учет пени и штрафов по гос. контрактам, в случае нарушения исполнителем (поставщиком, подрядчиком) условий гос. контракта. Контроль за перечислением денежных средств по исполнительному документу	Смоленцева Н.П.	низкий	средний	низкий	нет	самоконтроль, контроль уровню по подчиненности

Уточнение платежей, в том числе невыясненных поступлений	Формирование в течение 3 рабочих дней после получения из Управления Федерального казначейства по Курганской области запроса на выяснение принадлежности платежа уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа (заявки на возврат)	Смоленцева Н.П.	низкий	средний	низкий	нет	самоконтроль, контроль уровню по подчиненности
--	--	-----------------	--------	---------	--------	-----	--

**11. 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)**

Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Матрица рисков			Включить в карту ВФК	Контрольные действия
			оценка вероятности		Уровень рисков		
			вероятность наступления	последствия			
1	2	3	4	5	6	7	8
Принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов)	Проверка принимаемых к учету первичных документов о совершенном факте хозяйственной жизни (арифметическая и формальная проверка документов)	Каргапольцева В.В	средний	низкий	низкий	нет	самоконтроль, контроль уровню по подчиненности
Отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета	Формирование регистров учета (журналов операций, главной книги)	Каргапольцева В.В	низкий	низкий	низкий	нет	самоконтроль, контроль уровню по подчиненности
	Контроль расчетов с подотчетными лицами (контроль за соблюдением сроков представления авансовых отчетов подотчетными лицами, соблюдения запрета на выдачу подотчетных сумм работникам, имеющим задолженность по ранее выданным авансам)	Каргапольцева В.В	средний	низкий	низкий	нет	самоконтроль, контроль уровню по подчиненности
	Отсутствие просроченной кредиторской задолженности	Каргапольцева В.В	средний	низкий	низкий	нет	самоконтроль, контроль уровню по подчиненности
	Контроль за соблюдением установленного лимита кассы	Каргапольцева В.В	средний	низкий	низкий	нет	самоконтроль, контроль уровню по подчиненности
Проведение инвентаризаций	Проведение инвентаризации имущества, внезапных проверок кассы. Оформление результатов инвентаризации	Каргапольцева В.В	средний	средний	средний	да	самоконтроль, контроль уровню по подчиненности

**12. Составление и представление бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности**

Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Матрица рисков			Включить в карту ВФК	Контрольные действия
			оценка вероятности		Уровень рисков		
			вероятность наступления	последствия			
1	2	3	4	5	6	7	8
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 государственными казенными учреждениями)	Лапина А.В. Билимович С.А. Каргапольцева В.В Смоленцева Н.П.	высокий	высокий	высокий	да	самоконтроль, применение автоматического контроля

Представление бюджетной отчетности (сводной бюджетной отчетности)	Представление бюджетной отчетности (сводной бюджетной отчетности) после полной междокументарной и внутривидовой проверки	Лапина А.В.	низкий	средний	низкий	нет	самоконтроль
---	--	-------------	--------	---------	--------	-----	--------------

**13. Распределение лимитов бюджетных обязательств по подведомственным получателям средств бюджета**

Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Матрица рисков			Включить в карту ВФК	Контрольные действия
			оценка вероятности		Уровень рисков		
			вероятность наступления	последствия			
1	2	3	4	5	6	7	8
Формирование и представление в орган Федерального казначейства расходного расписания	Распределение выделенных объемов финансирования	Билимович С.А.	средний	низкий	низкий	нет	самоконтроль, контроль уровню по подчиненности
Формирование и представление в орган Федерального казначейства реестра расходного расписания	Формирование и представление в орган Федерального казначейства реестра расходного расписания	Билимович С.А.	средний	низкий	низкий	нет	самоконтроль, контроль уровню по подчиненности

**14. Разработка проектов и изменений Государственных программ Управление**

Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Матрица рисков			Включить в карту ВФК	Контрольные действия
			оценка вероятности		Уровень рисков		
			вероятность наступления	последствия			
1	2	3	4	5	6	7	8
Разработка проектов и изменений в подпрограммы, включенные в Государственную программу	Определение перечня мероприятий в пределах выделенных, утвержденных объемов финансирования и целевых индикаторов для оценки эффективности мероприятия	Начальники подведомственных Управлению РТЗН Курганской области государственных казенных учреждений	средний	низкий	низкий	нет	самоконтроль, контроль уровню по подчиненности
Разработка проектов и изменений Государственной программы	Свод подпрограмм в единую Государственную программу	Владимиров И.П.	средний	средний	средний	да	самоконтроль
	Согласование проекта Государственной программы в ФУ и ДЭР	Владимиров И.П.	средний	низкий	низкий	нет	самоконтроль
	Экспертиза проекта Государственной программы в контрольно-счётной палате Курганской области	Лапина А.В.	средний	низкий	низкий	нет	самоконтроль
Принятие НПА об утверждении Государственной программы	Запуск электронной версии, правовая экспертиза и утверждение на Правительстве Курганской области	Владимиров И.П.	средний	низкий	низкий	нет	самоконтроль

Начальник Управления РТЗН  
Курганской области

"19" декабря 2018 г.

(подпись)

Кетов С.В.

(расшифровка подписи)