

ОТДЕЛ ФИЗИЧЕСКОЙ КУЛЬТУРЫ И СПОРТА
АДМИНИСТРАЦИИ ПЕТРОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА
СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ

ПРИКАЗ

30 ноября 2018 г.

№ 150

г. Светлоград

Об утверждении плана внутреннего финансового аудита и карты внутреннего финансового контроля на 2019 год по отделу физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа Ставропольского края

В соответствии с пунктом 2 постановления администрации Петровского городского округа Ставропольского края от 16 октября 2018 г. № 1835 «Об утверждении Порядка осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств бюджета Петровского городского округа Ставропольского края, главными администраторами (администраторами) доходов бюджета Петровского городского округа Ставропольского края, главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита бюджета Петровского городского округа Ставропольского края внутреннего финансового контроля», пунктом 2 постановления администрации Петровского городского округа Ставропольского края от 16 октября 2018 г. № 1836 «Об утверждении Порядка осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств бюджета Петровского городского округа Ставропольского края, главными администраторами (администраторами) доходов бюджета Петровского городского округа Ставропольского края, главными администраторами (администраторами) финансирования дефицита бюджета Петровского городского округа Ставропольского края внутреннего финансового аудита»

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Назначить Диденко Татьяну Александровну, ведущего специалиста отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа Ставропольского края:

- уполномоченным на осуществление внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита в отделе физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа Ставропольского края;

- ответственным за составление отчетности о результатах внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита по установленной форме;

- ответственным за оформление, учет и хранение регистров (журналов) внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

2. Утвердить план внутреннего финансового аудита отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа Ставропольского края на 2019 год согласно приложению № 1.

3. Утвердить карту внутреннего финансового контроля отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа Ставропольского края на 2019 год согласно приложению № 2.

4. Разместить настоящий приказ на официальном сайте администрации Петровского городского округа Ставропольского края в информационно – телекоммуникационной сети «Интернет».

5. Контроль за выполнением настоящего приказа оставляю за собой.

6. Настоящий приказ вступает в силу со дня его подписания.

Начальник отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа Ставропольского края



А.А.Казанцев

Приложение 1
к приказу отдела физической
культуры и спорта администрации
Петровского городского округа
Ставропольского края
от 30 ноября 2018 г. № 150

ПЛАН
отдела физической культуры и спорта администрации
Петровского городского округа Ставропольского края на 2019 год

от «30» ноября 2018 г. Дата

Наименование главного администратора
бюджетных средств, администратора
бюджетных средств Отдел физической культуры и спорта администрации Петровского
городского округа Ставропольского края
Глава по БК

Субъект внутреннего финансового аудита Отдел физической культуры и спорта администрации Петровского
городского округа Ставропольского края

Наименование бюджета Бюджет Петровского городского округа Ставропольского края

по ОКТМО

Код	
	611
	07731000001

Тема аудиторской проверки	Объекты аудита	Метод аудита	Проверяемый период	Срок проведения аудиторской проверки	Ответственные исполнители
1	2	3	4	5	6
Выборочная проверка ведения бюджетного учета, формирования финансовых и первичных учетных документов, ведения учетной политики, эффективность использования бюджетных средств.	Отдел физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа Ставропольского края	Комбинированная	2018 г.	1 квартал 2019 г.	ведущий специалист Диденко Т.А..

1	2	3	4	5	6
Выборочная проверка распределения лимитов бюджетных обязательств. Бюджетных смет (подведомственных учреждений). Осуществление внутреннего финансового контроля.	Отдел физической культуры и спорта Петровского городского округа Ставропольского края	Комбинированная	январь-май 2019г.	2 квартал 2019 г.	ведущий специалист Диденко Т.А.
Составление и представление обоснований бюджетных ассигнований на закупку товаров, работ и услуг. Осуществление внутреннего финансового контроля.	Отдел физической культуры и спорта Петровского городского округа Ставропольского края	Комбинированная	январь-август 2019г.	3 квартал 2019 г.	ведущий специалист Диденко Т.А.
Выборочная проверка ведения бюджетного учета, ведения учетной политики, выполнения бюджетных процедур. Осуществление внутреннего финансового контроля	Отдел физической культуры и спорта Петровского городского округа Ставропольского края	Комбинированная	январь-ноябрь 2019г.	4 квартал 2019 г.	ведущий специалист Диденко Т.А.

Начальник отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа Ставропольского края



А.А.Казанцев



Приложение № 2 к приказу отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа Ставропольского края от 30 ноября 2018 г. № 150

Карта внутреннего финансового контроля отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа Ставропольского края на 2019 год

Коды	
Дата	
	Глава по БК по ОКТМО
	07731000001

Наименование главного администратора бюджетных средств
отдел физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа Ставропольского края

Наименование бюджета
бюджет Петровского городского округа Ставропольского края

Наименование подразделения, ответственного за выполнение внутренних бюджетных процедур
отдел физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа Ставропольского края

I. Составление и представление в финансовое управление документов, 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	Срок выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Метод контроля	Характеристики контрольного действия	Вид/Способ контроля				
	Наименование	Код										
1	2	3	4	5	6	7	8	9				
Составление и представление обоснований бюджетных ассигнований на фонд оплаты труда и страховых взносов в государственные внебюджетные фонды	Формирование бюджетной заявки структурным подразделением	01.001.01	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	В соответствии с планом-графиком подготовки обоснований бюджетных ассигнований	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	Самоконтроль	Проверка бюджетной заявки на соответствие ее показателей положениям порядка формирования обоснований бюджетных ассигнований	Визуальный/Сплошной				
									01.001.02	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	Проверка данных бюджетной заявки данным первичных документов, на основании которых сформирована бюджетная заявка, Подтверждение правильности и полноты заполнения бюджетной заявки	Визуальный/Сплошной
										Проверка полноты заполнения бюджетной заявки, правильности применения кодов бюджетной классификации		
Формирование и представление данных для обоснований бюджетных ассигнований на фонд оплаты труда и страховых взносов в государственные внебюджетные фонды	Формирование бюджетной заявки структурным подразделением	01.001.02	Директора подведомственных учреждений	В соответствии с планом-графиком подготовки обоснований бюджетных ассигнований	Директора подведомственных учреждений	Самоконтроль	Проверка бюджетной заявки на соответствие ее показателей положениям порядка формирования обоснований бюджетных ассигнований	Визуальный/Сплошной				
			Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.		Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	Контроль по подведомственности	Проверка полноты заполнения бюджетной заявки, правильности применения кодов бюджетной классификации	Визуальный/Сплошной				

Составление и представление обоснований бюджетных ассигнований на закупку товаров, работ и услуг	Формирование бюджетной заявки структурным подразделением	01.002.01	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	В соответствии с планом-графиком подготовки обоснований бюджетных ассигнований	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	Самоконтроль	Проверка бюджетной заявки на соответствие ее показателей положениям порядка формирования обоснований бюджетных ассигнований	Визуальный/Сплошной
								Сверка данных бюджетной заявки данным первичных документов, на основании которых сформирована бюджетная заявка; Подтверждение правильности и полноты заполнения бюджетной заявки
Формирование и представление данных для обоснований бюджетных ассигнований на закупку товаров, работ и услуг	Формирование бюджетной заявки структурным подразделением	01.002.02	Директора подведомственных учреждений Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	В соответствии с планом-графиком подготовки обоснований бюджетных ассигнований	Директора подведомственных учреждений Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	Самоконтроль Контроль по подведомственности	Проверка бюджетной заявки на соответствие ее показателей положениям порядка формирования обоснований бюджетных ассигнований	Визуальный/Сплошной
								Проверка полноты заполнения бюджетной заявки, правильности применения кодов бюджетной классификации
Составление и представление обоснований бюджетных ассигнований на уплату налогов и иных платежей	Формирование бюджетной заявки структурным подразделением	01.003.01	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	В соответствии с планом-графиком подготовки обоснований бюджетных ассигнований	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	Самоконтроль	Проверка бюджетной заявки на соответствие ее показателей положениям порядка формирования обоснований бюджетных ассигнований	Визуальный/Сплошной
								Сверка данных бюджетной заявки данным первичных документов, на основании которых сформирована бюджетная заявка; Подтверждение правильности и полноты заполнения бюджетной заявки
Проверка полноты заполнения бюджетной заявки, правильности применения кодов бюджетной классификации								Визуальный/Сплошной

Формирование и представление данных для обоснований бюджетных ассигнований на уплату налогов и иных платежей	Формирование бюджетной заявки структурным подразделением	01.003.02	Директора подведомственных учреждений Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	В соответствии с планом-графиком подготовки обоснований бюджетных ассигнований	Директора подведомственных учреждений Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	Самоконтроль Контроль по подведомственности	Проверка бюджетной заявки на соответствие ее показателей положениям порядка формирования обоснований бюджетных ассигнований Сверка данных бюджетной заявки данным первичных документов, на основании которых сформирована бюджетная заявка; Подтверждение правильности и полноты заполнения бюджетной заявки Проверка полноты заполнения бюджетной заявки, правильности применения кодов бюджетной классификации	Визуальный/Сплошной
II. Составление и представление в финансовое управление документов, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам бюджета, расходам бюджета и источникам финансирования дефицита бюджета								
Составление и представление в финансовое управление сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам бюджета	Составление и представление в ФУ сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана	02.001.01	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	Первые два рабочих дня календарного месяца	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	Самоконтроль	Проверка кассового плана на соответствие его показателей бюджетной росписи	Визуальный/Сплошной
							Подтверждение правильности и полноты заполнения кассового плана	Визуальный/Сплошной
Проверка правильности и полноты заполнения кассового плана	Проверка правильности и полноты заполнения кассового плана							Визуальный/Сплошной
	III. Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи главного распорядителя (распорядителя) средств бюджета городского округа							
Формирование и утверждение бюджетной росписи главного распорядителя средств бюджета городского округа	Подготовка приказа об утверждении бюджетной росписи, ввод данных в УРМАС "Бюджет" и экспорт в ППО «АСФК (СУФД)»	03.001.01	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	Ежемесячно (по мере необходимости)	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	Самоконтроль	Проверка бюджетной росписи на соответствие ее показателей сводной бюджетной росписи	Смешанный/Сплошной
							Подтверждение правильности составления бюджетной росписи	Смешанный/Сплошной
Ведение бюджетной росписи главного распорядителя средств бюджета городского округа, в том числе внесение изменений в бюджетную роспись	Подготовка приказа о внесении изменений в бюджетную роспись, ввод данных в УРМАС "Бюджет" и экспорт в ППО «АСФК (СУФД)»	03.002.01	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	Ежемесячно (по мере необходимости)	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	Самоконтроль	Проверка на неотрицательность неиспользованного остатка (БО, расход, ОФ), соответствие СБР и БР	Смешанный/Сплошной
							Подтверждение правильности ведения бюджетной росписи	Смешанный/Сплошной

IV. Составление и направление в финансовое управление документов, необходимых для формирования и ведения своной бюджетной росписи, а также для доведения (распределения) бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств до главных распорядителей средств бюджета городского округа

Формирование и направление в ФУ предложений в ФУ об изменении своной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств (на основании письменных обращений подведомственных учреждений)	Предоставление в ФУ документов, содержащих основания для внесения изменений в сводную бюджетную роспись	04.002.01	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	По мере необходимости	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	Самоконтроль	Проверка письма на недопущение образования кредиторской задолженности по уменьшаемым расходам	Визуальный/Сплошной
							Подтверждение правильности составления письма	Визуальный/Сплошной
							Проверка правильности составления письма	Визуальный/Сплошной

V. Доведение лимитов бюджетных обязательств до подведомственных распорядителей и получателей средств бюджета городского округа

Формирование и представление в УФК расходного расписания	Формирование и представление в ФУ расходного расписания с использованием ЭП через УРМ АС "Бюджет"	05.001.01	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	По мере необходимости	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	Самоконтроль	Проверка правомерности и своевременности формирования расходного расписания	Смешанный/Сплошной
Формирование и представление в УФК расходного расписания	Формирование и представление в ФУ расходного расписания с использованием ЭП через УРМ АС "Бюджет"	05.001.02	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	По мере необходимости	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	Самоконтроль	Проверка правомерности и своевременности формирования расходного расписания	Смешанный/Сплошной

VI. Составление бюджетных смет, утверждение и ведение бюджетных смет

Составление и утверждение бюджетных смет	Составление бюджетных смет для утверждения руководителем, под готовка обоснований к бюджетным сметам	06.001.01	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	Не позднее 10 рабочих дней со дня доведения ЛБО	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	Самоконтроль	Проверка проекта бюджетной сметы на соответствие ее показателей и формы положениям правового акта о порядке составления, утверждения и ведения бюджетных смет	Смешанный/Сплошной
							Проверка проекта бюджетной сметы на соответствие ее показателей и формы положениям правового акта о порядке составления, утверждения и ведения бюджетных смет	Смешанный/Сплошной
							Проверка проекта бюджетной сметы на соответствие ее показателей и формы положениям правового акта о порядке составления, утверждения и ведения бюджетных смет	Смешанный/Сплошной

Ведение бюджетных смет	Ведение бюджетных смет: составление изменений к бюджетным сметам, подготовка обоснований к изменениям бюджетной сметы.	06.002.01	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	Не позднее последнего рабочего дня месяца в котором проводились изменения в смету	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	Самоконтроль	Проверка правомерности и своевременности внесения изменений в бюджетную смету	Смешанный/Сплошной
Подтверждение правильности и полноты заполнения изменений в бюджетную смету							Подтверждение правильности и полноты заполнения изменений в бюджетную смету	Смешанный/Сплошной
Проверка полноты заполнения изменений в бюджетную смету, соответствия кодов бюджетной классификации, указанных в бюджетной смете, бюджетной росписи							Проверка полноты заполнения изменений в бюджетную смету, соответствия кодов бюджетной классификации, указанных в бюджетной смете, бюджетной росписи	Смешанный/Сплошной

VII. Составление и представление бюджетной отчетности и своей бюджетной отчетности

Заполнение формбюджетной отчетности ФУ с использованием ЭП через ПК «Web-Консолидация»	07.002.01	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	За 2 дня до сроков, установленных министерством СК	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	Самоконтроль	Проверка соблюдения сроков представления бюджетной отчетности	Смешанный/Сплошной
Проверка соблюдения сроков представления бюджетной отчетности						Проверка соблюдения сроков представления бюджетной отчетности	Смешанный/Сплошной

VIII. Ведение учета и контроля главного распорядителя бюджетных средств за правильностью начисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет по доходам.

Контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет	08.001.01	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	В день поступления выписки из УФК	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	Самоконтроль	Проверка	Смешанный/Сплошной
Уточнение платежей в бюджет, в том числе невыясненных поступлений	08.002.01	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	В течение 5 дней после принятия решения	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	Самоконтроль	Проверка	Смешанный/Сплошной
Подготовка заявки на возврат и направление в УФК						Согласование	Сплошной контроль

IX. Принятие в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств и (или) бюджетных ассигнований бюджетных обязательств
(наименование бюджетной процедуры)

<p>Распределение объемов финансирования главного распорядителя бюджетных средств по заработной плате, начисленным налогам, страховым взносам, командировочным расходам доведенным лимитам бюджетных обязательств</p>	<p>Распределение объемов финансирования по заработной плате, начисленным налогам, страховым взносам при отработке сподов по заработной плате</p>	<p>9.001.01</p>	<p>Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.</p>	<p>По мере внесения первичных учетных документов</p>	<p>Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.</p>	<p>самоконтроль</p>	<p>Согласование</p>	<p>Сплошной контроль</p>
<p>Распределение объемов финансирования по доведенным лимитам бюджетных обязательств по командировочным расходам</p>	<p>Распределение объемов финансирования по доведенным лимитам бюджетных обязательств по командировочным расходам</p>	<p>9.001.02</p>	<p>Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.</p>		<p>Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.</p>	<p>Самоконтроль</p>	<p>Согласование</p>	<p>Сплошной контроль</p>
<p>Распределение объемов финансирования главного распорядителя бюджетных средств по заключенным контрактам на закупку товаров, работ, услуг доведенным лимитам бюджетных обязательств</p>	<p>Распределение объемов финансирования по доведенным лимитам бюджетных обязательств при заключении контрактов на закупку товаров, работ, услуг</p>	<p>9002.01</p>	<p>Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.</p>	<p>День заключения контракта</p>	<p>Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.</p>	<p>Самоконтроль</p>	<p>Согласование</p>	<p>Сплошной контроль</p>
						<p>Проверка</p>		<p>Сплошной контроль</p>

Проверка не превышения принятых бюджетных обязательств по заработной плате, начисленным налогам, страховым взносам, по контрактам на закупку товаров, работ, услуг доведенным лимитам бюджетных обязательств	Проверка не превышения принятых бюджетных обязательств по заработной плате, начисленным налогам, страховым взносам, по контрактам на закупку товаров, работ, услуг доведенным лимитам бюджетных обязательств	9002.02	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	День заключения контракта	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	Самоконтроль	Согласование	Сплошной контроль
Проверка не превышения принятых бюджетных обязательств по заработной плате, начисленным налогам, страховым взносам, по контрактам на закупку товаров, работ, услуг доведенным лимитам бюджетных обязательств	Проверка не превышения принятых бюджетных обязательств по заработной плате, начисленным налогам, страховым взносам, по контрактам на закупку товаров, работ, услуг доведенным лимитам бюджетных обязательств	10001.01	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	За 3 дня до даты выплаты, перечисления	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	Самоконтроль проверка по уровню подчиненности самоконтроль	Проверка соблюдения сроков расходных расписаний	Смешанный/Сплошной контроль
Распределение объемов финансирования, формирование расходных расписаний по заработной плате, иным выплатам, страховым взносам	Распределение объемов финансирования, формирование расходных расписаний по заработной плате, иным выплатам, страховым взносам	10001.02	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	За 3 дня до даты выплаты, перечисления	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	Самоконтроль проверка по уровню подчиненности самоконтроль	Проверка соблюдения сроков расходных расписаний	Смешанный/Сплошной контроль
Распределение объемов финансирования, формирование расходных расписаний отправка на оплату в ФУ расходов по заработной плате, иным выплатам, страховым взносам, командировочным	Распределение объемов финансирования, формирование расходных расписаний отправка на оплату в ФУ расходов по заработной плате, иным выплатам, страховым взносам, командировочным							

Х. Исполнение бюджетной сметы (наименование бюджетной процедуры)

расходам, налогам	Распределение объемов финансирования, формирование расходных расписаний по налогам, налоговым деклараций	10001.03	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	Самоконтроль проверка по уровню подчиненности самоконтроль	Проверка соблюдения сроков расходных расписаний	Смешанный/Сплошной контроль
	Распределение объемов финансирования, формирование расходных расписаний по заработной плате, иным выплатам, страховым взносам	10001.04	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	Согласование/Проверка	Сплошной контроль	Сплошной контроль
	Распределение объемов финансирования, формирование расходных расписаний по командировочным расходам	10001.05	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	Согласование/Проверка	Сплошной контроль	Сплошной контроль
	Распределение объемов финансирования, формирование расходных расписаний по налогам, налоговым деклараций	10001.06	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	Самоконтроль,	Проверка	Сплошной контроль
Отправка расходного расписания главного распорядителя бюджетных средств в ФУ по заработной плате, иным выплатам, страховым взносам, командировочным расходам, налогам.						

Заключение контрактов по выполнению работ, оказанию услуг, приобретению товаров	Оформление расходов по оплате товаров, работ, услуг	10002.01	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	за 5 дней до доплаты по контакту	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	Самоконтроль,	Согласование	
Заклучение контрактов по выполнению работ, оказанию услуг, приобретению товаров	Оформление расходов по оплате товаров, работ, услуг	10002.02	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	а 5 дней до доплаты по контакту	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа СК Диденко Т.А.	Самоконтроль,	Согласование Проверка	Сплошной контроль

Начальник отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа Старополюского края



А.А. Казанцев

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

№ 1

по состоянию на " _____ 20__ г.

Коды	
Дата	
Глава по БК	611
по ОКТМО	07731000001

Наименование главного администратора бюджетных средств
отдел физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа
Ставропольского края

Наименование бюджета
бюджет Петровского городского округа Ставропольского края

Наименование структурного подразделения, ответственного за выполнение
внутренних бюджетных процедур
отдел физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа
Ставропольского края

I. Составление и представление в финансовое управление документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета, в том числе реестров расходных обязательств и
обновлений бюджетных ассигнований

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Бюджетные риски	Матрица рисков			Включить в карту ВОК	Предложения по применению контрольных действий
				Оценка вероятности	Уровень рисков	Вероятность наступления		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Составление и представление обновлений бюджетных ассигнований на фонд оплаты труда и страховых взносов в государственные внебюджетные фонды	Заполнение формы ОБАС и представление в ФУ	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа Ставропольского края Диденко Т.А.	риск несоблюдения принципа эффективности использования средств бюджета городского округа	низкая	низкие	низкий	да	
Составление и представление обновлений бюджетных ассигнований на закупку товаров, работ и услуг								
Составление и представление обновлений бюджетных ассигнований на уплату налогов и иных платежей								

IV. Составление и направление в финансовое управление документов, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи, а также для доведения (распределения) бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств до главных распорядителей средств бюджета городского округа (наименование внутренней бюджетной процедуры)									
Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Бюджетные риски	Матрица рисков		Уровень рисков	Включить в карту ВФК	Предложения по применению контрольных действий	
				Вероятность наступления	Оценка вероятности Последствия				
1	2	3	4	5	6	7		8	
Формирование и направление предложений по внесению изменений в распределение бюджетных ассигнований для включения в проект решения о внесении изменений в решение о бюджете(на основании письменных обращений подведомственных учреждений)	Предоставление в ФУ документов, содержащих основания для внесения изменений в сводную бюджетную роспись	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа Дидченко Т.А.	риски несоблюдения бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные	низкая	низкие	низкий	да		
V. Доведение лимитов бюджетных обязательств до подведомственных распорядителей и получателей средств бюджета городского округа (наименование внутренней бюджетной процедуры)									
Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Бюджетные риски	Матрица рисков		Уровень рисков	Включить в карту ВФК	Предложения по применению контрольных действий	
				Вероятность наступления	Оценка вероятности Последствия				
1	2	3	4	5	6	7		8	
Подготовка данных для расходного расписания главного распорядителя бюджетных средств и представление в УФК расходного расписания	Формирование и представление в ФУ расходного расписания с использованием ЭП через УРМ АС "Бюджет"	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа Дидченко Т.А.	риски несоблюдения бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения	низкая	низкие	низкий	да		

VI. Составление бюджетных смет, утверждение и ведение бюджетных смет										
(наименование внутренней бюджетной процедуры)	Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Бюджетные риски	Матрица рисков			Уровень рисков	Включить в карту ВФК	Предложения по применению контрольных действий
					Вероятность наступления	Оценка вероятности	Последствия			
Составление и утверждение бюджетных смет	1	2	3	4	5	6	7	8		
	Формирование проекта бюджетной сметы	Формирование сметы	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа Старопольского края Диденко Т.А.	риски несоблюдения бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения	низкая	низкие	низкий	да		
Ведение бюджетных смет		Формирование изменений в бюджетную смету								
VII. Составление и представление бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности										
(наименование внутренней бюджетной процедуры)	Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Бюджетные риски	Матрица рисков			Уровень рисков	Включить в карту ВФК	Предложения по применению контрольных действий
					Вероятность наступления	Оценка вероятности	Последствия			
Составление бюджетной отчетности	1	2	3	4	5	6	7	8		
	Представление бюджетной отчетности	Формирование и передача ФУ с использованием ЭП через ПК «Web-Консолидация»	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа Старопольского края Диденко Т.А.	риски несоблюдения бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, риски несоответствия целевых показателей качества финансового менеджмента	низкая	низкие	низкий	да		
Контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет		Контроль поступления платежей по доходам	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа Старопольского края Диденко Т.А.	Риски не поступления платежей в бюджет	средний	средний	средний	да		

VIII. Ведение учета и контроля главного распорядителя бюджетных средств за правильностью начисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет по доходам.

<p>Уточнение платежей в бюджет, в том числе невыясненных поступлений</p>	<p>Выявление платежей, требующих уточнение (при внесении начисления в соответствии с постановлением, при внесении оплаты в соответствии с выпиской), их контроль</p> <p>Составление уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа и направлении его в УФК</p>	<p>Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа Ставропольского края Диденко Т.А.</p>	<p>Риск несвоевременного составления уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа и направлении его в УФК</p>	<p>низкая</p>	<p>низкие</p>	<p>низкий</p>	<p>да</p>	
<p>IX. Принятие в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств и (или) бюджетных ассигнований бюджетных обязательств</p>								
<p>Проверка не превышения принятых бюджетных обязательств по заработной плате, начисленным налогам, страховым взносам, страховым расходам, доведенным лимитам бюджетных обязательств</p>	<p>Проверка не превышения принятых бюджетных обязательств по заработной плате, начисленным налогам, страховым взносам, страховым расходам, доведенным лимитам бюджетных обязательств</p>	<p>Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа Ставропольского края Диденко Т.А.</p>	<p>Риски несоблюдения бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения</p>	<p>низкая</p>	<p>низкие</p>	<p>низкий</p>	<p>да</p>	
<p>Проверка не превышения принятых бюджетных обязательств по закупке товаров, работ, услуг доведенным лимитам бюджетных обязательств</p>	<p>Проверка не превышения принятых бюджетных обязательств по доведенным лимитам бюджетных обязательств при заключении контрактов на</p>	<p>Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа Ставропольского края Диденко Т.А.</p>	<p>Риск превышения лимитов при заключении договоров</p>	<p>низкая</p>	<p>низкие</p>	<p>низкий</p>	<p>да</p>	
<p>X. Исполнение бюджетной сметы (наименование бюджетной процедуры)</p>								

<p>Распределение объемов финансирования, отправка расходных расписаний главному распорядителю бюджетных средств на оплату расходов по заработной плате, иным выплатам, страховым взносам, командировочным расходам, налогам.</p>	<p>Распределение объемов финансирования, отправка расходных расписаний по заработной плате, иным выплатам, страховым взносам, командировочным расходам</p>	<p>Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа Т.А.</p>	<p>риски несоблюдения бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения</p>	<p>низкая</p>	<p>низкие</p>	<p>низкий</p>	<p>да</p>	
<p>Распределение объемов финансирования, формирование расходных расписаний по заработной плате, иным выплатам, страховым взносам</p>	<p>Распределение объемов финансирования, формирование расходных расписаний по командировочным расходам</p>	<p>Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа Т.А.</p>	<p>риски несоблюдения бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения</p>	<p>низкая</p>	<p>низкие</p>	<p>низкий</p>	<p>да</p>	
<p>Распределение объемов финансирования, формирование расходных расписаний по налогам, деклараций</p>	<p>Распределение объемов финансирования, формирование расходных расписаний по налогам, деклараций</p>	<p>Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа Т.А.</p>	<p>риски несоблюдения бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения</p>	<p>низкая</p>	<p>низкие</p>	<p>низкий</p>	<p>да</p>	
<p>Заключение контрактов по выполнению работ, оказанию услуг, приобретению товаров</p>	<p>Оформление и представление в фин. управление для санкционирования расходов по оплате товаров, работ, услуг</p>	<p>Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа Т.А.</p>	<p>риски несоблюдения бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения</p>	<p>низкая</p>	<p>низкие</p>	<p>низкий</p>	<p>да</p>	

XI. Процедуры 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
(наименование бюджетной процедуры)

<p>Своевременность принятия к учету первичных учетных документов подлеждоственными учреждениями (полнота, своевременность, достоверность)</p>	<p>Проверка наличия необходимых реквизитов, правильности оформления и заполнения первичных учетных документов</p>	<p>Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа Т.А.</p>	<p>Риск неверного отражения первичных документов в ПО</p>	<p>средняя</p>	<p>средние</p>	<p>средний</p>	<p>да</p>	
---	---	--	---	----------------	----------------	----------------	-----------	--

	Внесение данных в ИО, содержащихся в первичных учетных документах	Т.А.						
Отражение информации, указанной в первичных учетных документах регистрах бюджетного учета	Сверка первичных учетных документов с регистрами бюджетного учета, санкционирование расходов		Риски неверного отражения по КБК	средняя	средние	средний	да	
Проведение оценки имущества и обязательств, инвентаризации	Проведение ежеквартальной инвентаризации имущества и составления регистров бюджетного учета	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа Ставропольского края Диденко Т.А.	Риск утраты имущества	средняя	средние	средний	да	
Проведение инвентаризации имущества и составления регистров бюджетного учета при смене МОЛ	Проведение инвентаризации имущества и составления регистров бюджетного учета при смене МОЛ		Риск утраты имущества	средняя	средние	средний	да	
Проведение оценки имущества и обязательств (при необходимости)	Проведение оценки имущества и обязательств (при необходимости)		Риск утраты имущества	средняя	средние	средний	да	
Проведение оценки имущества и обязательств, инвентаризации	Проведение ежеквартальной инвентаризации имущества и составления регистров бюджетного учета	Ведущий специалист отдела физической культуры и спорта администрации Петровского городского округа Ставропольского края Диденко Т.А.	Риск утраты имущества	средняя	средние	средний	да	
Проведение оценки имущества и обязательств (при необходимости)	Проведение оценки имущества и обязательств (при необходимости)		Риск утраты имущества	средняя	средние	средний	да	

01.январь	Рассмотрение проекта бюджетной сметы	03.001.01.60	Главный специалист Ф.И.О.	Главный специалист Ф.И.О.	Контроль по уровню подведомственности/Проверка проекта бюджетной сметы на соответствие ее показателей и формы положениям правового акта ГРБС о порядке составления, утверждения и ведения бюджетных смет/Смешанные/Сплошной/В течение одного рабочего дня с даты поступления проекта бюджетной сметы	Неправильно с заполнением сведений документа бюджетной сметы представлены в ПБС	Документ формировал новый сотрудник, формальный контроль со стороны гл. бухгалтера	Провести обучение сотрудника по заполнению документа, усилить контроль за сотрудником со стороны гл. бухгалтера	

II.

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

Дата	Наименование операции	Код операции	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Характеристики контрольного действия	Результаты контрольного действия	Сведения о причинах возникновения недостатков (нарушений)	Предлагаемые меры по устранению недостатков (нарушений), возникновению	Отметка об устранении
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

В настоящем Журнале пронумеровано и прошнуровано _____ листов

Приложение № 3 к Карте внутреннего
финансового контроля отдела физической
культуры и спорта администрации Петровского
городского округа Ставропольского края на 2019
год

ОТЧЕТ
о результатах внутреннего финансового контроля

по состоянию на " __ " _____ 20__ г.

Дата

Наименование главного
администратора бюджетных средств отдел физической культуры и спорта администрации
Петровского городского округа Ставропольского края

Наименование бюджета бюджет Петровского городского округа
Ставропольского края

Периодичность: квартальная,
годовая

Глава по БК

по ОКТМО

Коды
611
07731000001

Методы контроля	Количество выявленных недостатков (нарушений)	Количество предложенных мер по устранению недостатков (нарушений), причин их возникновения, заключений	Количество принятых мер, исполненных заключений
1	2	3	4
1. Самоконтроль			
2. Смежный контроль			
3. Контроль по подчиненности			
4. Контроль по подведомственности			
Итого			