



**Комитет по национальной политике
и связям с общественностью Республики Алтай**

ПРИКАЗ

«30» ноября 2017 года

№ 112

г. Горно-Алтайск

**Об утверждении карты внутреннего финансового контроля
на 2018 год**

В соответствии с постановлением Правительства Республики Алтай от 31 июля 2015 года № 233 «Об утверждении Порядка осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита и признании утратившими силу некоторых постановлений Правительства Республики Алтай», **п р и к а з ы в а ю:**

1. Утвердить прилагаемую карту внутреннего финансового контроля на 2018 год.
2. Контроль за исполнением настоящего Приказа оставляю за собой.

Председатель

Д.А. Култуева

Приложение №1
к приказу Комитета по национальной политике
и связям с общественностью Республики Алтай
от «30» ноября 2017 г. № _____

**Карта
внутреннего финансового контроля
на 2018 год**

Наименование главного администратора
(администратора) бюджетных

Комитет по национальной политике и связям
с общественностью Республики Алтай
средств

Наименование бюджета

Республиканский бюджет республики Алтай

Наименование подразделения, ответственного
за выполнение внутренних бюджетных
процедур

Дата	Коды
Глава по БК	921
по ОКТМО	84701000

№ п/п	Наименование внутренней бюджетной процедуры, операции	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Периодичность выполнения операции (формирования документа)	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Характеристики контрольного действия		
					Способ/метод внутреннего финансового контроля	Контрольное действие	Периодичность осуществления контрольных действий
1.	Составление и представление в Министерство финансов Республики Алтай документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта республиканского бюджета, в том числе:						
1.1.	Реестр расходных обязательств	Главный специалист 1 разряда Сульянова Л.Н.	в сроки, установленные Минфином РА	Главный специалист 1 разряда Сульянова Л.Н. Специалист-эксперт Яманова Л.М.	самоконтроль	авторизация операций, сверка данных, проверка оформлений отчетных форм	в процессе формирования документа
1.2.	Бюджетные обоснования на исполнение действующих и принимаемых расходных обязательств на очередной финансовый год и плановый период	Главный специалист 1 разряда Сульянова Л.Н.	в сроки, установленные Минфином РА	Главный специалист 1 разряда Сульянова Л.Н.	самоконтроль текущих сплошной	авторизация операций, сверка данных, проверка оформлений отчетных форм	в процессе формирования документа, до утверждения документа
1.3.	Бюджетная заявка на очередной	Главный специалист 1 разряда Сульянова	в сроки, установленные	Главный специалист 1 разряда Сульянова Л.Н.	самоконтроль	авторизация операций, сверка	в процессе формирования

финансовый год и плановый период	Л.Н	Минфином РА	Специалист-эксперт Яманова Л.М.	контроль по подчиненности	данных, проверка оформления отчетных форм	документа до утверждения документа
2.	Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи главного распорядителя (распорядителя) средств республиканского бюджета					
2.1.	Главный специалист 1 разряда Сульянова Л.Н.	постоянно	Главный специалист 1 разряда Сульянова Л.Н	самоконтроль	сверка данных, проверка оформления отчетных форм	в процессе формирования документа, перед утверждением документа
	росписи главного распорядителя бюджетных средств		Специалист-эксперт Яманова Л.М.	контроль по подчиненности		
2.2.	Главный специалист 1 разряда Сульянова Л.Н	по мере внесения изменений	Главный специалист 1 разряда Сульянова Л.Н	сплошной текущий самоконтроль	сверка данных, проверка оформления отчетных форм	в процессе формирования документа
	росписи главного распорядителя бюджетных средств, в том числе внесении изменений в бюджетную роспись					
3.	Составление, утверждение и ведение бюджетных смет					
3.1.	Главный специалист 1 разряда Сульянова	ежегодно, по мере	Главный специалист 1 разряда Сульянова Л.Н	самоконтроль	авторизация операций, сверка	в процессе формирования
	представление					

	бюджетных смет	Л.Н	необходимости	Специалист-эксперт Яманова Л.М.	контроль по подчиненности	данных, проверка оформления отчетных форм	до утверждения документа
3.2.	Утверждение бюджетных смет	Главный специалист 1 разряда Сульянова Л.Н	ежегодно, по мере необходимости	Председатель Комитета Култуева Д.А.	контроль по подчиненности	проверка оформления бюджетных смет	по окончании процесса формирования документа
3.3.	Ведение бюджетных смет	Главный специалист 1 разряда Сульянова Л.Н	По мере необходимости	Главный специалист 1 разряда Сульянова Л.Н	сплошной текущий самоконтроль	авторизация операций, сверка данных, проверка оформления отчетных форм	постоянно
4.	Исполнение бюджетной сметы (за исключением расходов на закупку товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд)						
4.1.	Осуществление расчетов с работниками по выплатам денежного содержания и заработной платы, по командировочным расходам	Специалист-эксперт Яманова Л.М.	ежемесячно	Специалист-эксперт Яманова Л.М.	сплошной текущий самоконтроль	авторизация операций	постоянно
4.2.	Осуществление расчетов по	Специалист-эксперт Яманова Л.М.	ежемесячно	Специалист-эксперт Яманова Л.М.	сплошной текущий	авторизация операций	постоянно

	компенсационным выплатам с должностными лицами (работниками), государственными пособиям гражданам, имеющим детей					самоконтроль		
5.	Исполнение бюджетной сметы по расходам на закупку товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд							
5.1.	Заключение государственных контрактов, договоров	Главный специалист 1 разряда Сульянова Л.Н.	по мере необходимости	Главный специалист 1 разряда Сульянова Л.Н. Специалист-эксперт Яманова Л.М..	самоконтроль контроль по уровню подчиненности	авторизация операций	в процессе формирования документа	
5.2.	Осуществление расчетов с поставщиками (подрядчиками, исполнителями), подготовительными лицами по расходам за поставленные товары, выполненные работы, оказанные	Специалист-эксперт Яманова Л.М.	постоянно, по мере необходимости	Специалист-эксперт Яманова Л.М.	самоконтроль	авторизация операций	при приеме и обработке документов	

	услуги по государственным контрактам, договорам								
6.	Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления уплаты страховых взносов и налогов (Пенсионный фонд, Фонд социального страхования, Налоговая служба)								
6.1.	Контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет	Специалист-эксперт Яманова Л.М.	постоянно, по мере необходимости	Специалист-эксперт Яманова Л.М.	самоконтроль	авторизация операций	при приеме и обработке документов		
7.	Ведение бюджетного учета								
7.1.	Принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов)	Специалист-эксперт Яманова Л.М.	постоянно, по мере поступления документов	Специалист-эксперт Яманова Л.М.	сплошной текущий самоконтроль	сплошной/выборочный	при приеме и обработке документов		
7.2.	Отражение информации, указанной в первичных учетных	Специалист-эксперт Яманова Л.М.	постоянно	Специалист-эксперт Яманова Л.М.	сплошной текущий самоконтроль	сплошной/выборочный	при приеме и обработке документов		

	документах и регистрах бюджетного учета								
7.3.	Поступление, внутреннее перемещение и выбытие нефинансовых активов	Специалист-эксперт Яманова Л.М.	по мере поступления и выбытия		Специалист-эксперт Яманова Л.М.	сплошной текущий самоконтроль	сплошной/выборочный	при приеме и обработке документов	
7.4.	Ведение кассовых и банковских операций	Специалист-эксперт Яманова Л.М.	постоянно		Специалист-эксперт Яманова Л.М.	сплошной текущий самоконтроль	сплошной	при приеме и обработке документов	
7.5.	Санкционирование расходов	Специалист-эксперт Яманова Л.М.	постоянно		Специалист-эксперт Яманова Л.М.	сплошной текущий самоконтроль	сплошной	при приеме и обработке документов	
7.6.	Проведение оценки обязательств	Специалист-эксперт Яманова Л.М.	постоянно		Специалист-эксперт Яманова Л.М.	самоконтроль	сплошной	при приеме и обработке документов	
7.7.	Проведение инвентаризации активов и обязательств	Специалист-эксперт Яманова Л.М.	в установленные сроки		Специалист-эксперт Яманова Л.М.	самоконтроль	сплошной	ежегодно перед составлением годовой отчетности, по мере необходимости, по и	

8. Составление и представление бюджетной отчетности						
8.1. Составление ежеквартальной, годовой бюджетной (финансовой) отчетности	Специалист-эксперт Яманова Л.М., Главный специалист 1 разряда Сульянова Л.Н	в установленные сроки	Специалист-эксперт Яманова Л.М., Главный специалист 1 разряда Сульянова Л.Н	Самоконтроль контроль по уровню подчиненности	Сбор и анализ информации	ежемесячно ежеквартально ежегодно