

Приложение

К распоряжению Комитета
по сохранению культурного наследия
Ленинградской области
от « 29 » ноября 2021 г. № 01-09/21-287

КАРТА ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ

на 2022 год

Наименование главного распорядителя

средств бюджета: *комитет по сохранению культурного наследия Ленинградской области*

Наименование бюджета: *областной бюджет Ленинградской области*

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля (операция, форма документа)	Ответственный за выполнение операции (формирование документа) с указанием должности, фамилии, инициалов	Периодичность выполнения операции (формирование документа)	Ответственный за осуществление внутреннего финансового контроля с указанием должности, фамилии, инициалов	Способ/Метод внутреннего финансового контроля	Контрольное действие	Периодичность осуществления контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7	8

1. Составление и предоставление в комитет финансов Ленинградской области документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта областного бюджета, в том числе обоснований бюджетных ассигнований

1.1.	Подготовка обоснований бюджетных ассигнований на предоставление субсидий бюджетным учреждениям	Главный специалист сектора бюджетного планирования, финансового обеспечения и отчетности Горшкова А.С.	Ежегодно в соответствии с утвержденным Планом - графиком подготовки проекта областного бюджета	Начальник сектора бюджетного планирования, финансового обеспечения и отчетности - главный бухгалтер Цулько С.В.	Сплошной/по уровню подчиненности	Проверка формируемого комплекта документов на соответствие БК РФ и НПА ДО	До проведения операции
		Начальник отдела по осуществлению полномочий Российской Федерации в сфере объектов культурного наследия Волкова С.А.					

		Начальник отдела по осуществлению полномочий Ленинградской области в сфере объектов культурного наследия Большакова Н.П.							
		Начальник отдела музейного дела и депопроектирования Лисовская Ю.А.							
1.2.	Подготовка проекта бюджетной сметы с обоснованием в отношении государственного казенного учреждения	Главный специалист сектора бюджетного планирования, финансового обеспечения и отчетности Горшкова А.С.	Ежегодно в соответствии с утвержденным Планом - графиком подготовки проекта областного бюджета	Начальник сектора бюджетного планирования, финансового обеспечения и отчетности - главный бухгалтер Цушко С.В.	Сплошной/по уровню полностью ответственно сти	Проверка формируемого комплекта документов на соответствие БК РФ и НПА ДО	До проведения операции		
1.3.	Составление сводных обоснований бюджетных ассигнований Комитета в целом	Главный специалист сектора бюджетного планирования, финансового обеспечения и отчетности Горшкова А.С.	Ежегодно в соответствии с утвержденным Планом - графиком подготовки проекта областного бюджета	Начальник сектора бюджетного планирования, финансового обеспечения и отчетности - главный бухгалтер Цушко С.В.	Сплошной/ по уровню полнотности	Авторизация операций, сверка данных	После проведения операции		
1.4.	Формирование бюджетных заявок в электронном формате в АПК-планирование на основании предложенных структурных подразделений Комитета	Главный специалист сектора бюджетного планирования, финансового обеспечения и отчетности Горшкова А.С.	Ежегодно в соответствии с утвержденным Планом - графиком подготовки проекта областного бюджета	Главный специалист сектора бюджетного планирования, финансового обеспечения и отчетности Горшкова А.С.	Сплошной/ самоконтроль	Авторизация операций, сверка данных	После проведения операции		
2. Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи главного распорядителя средств областного бюджета и сводной бюджетной росписи									
2.1.	Формирование бюджетной росписи Комитета	Главный специалист сектора бюджетного планирования, финансового обеспечения и отчетности Горшкова А.С.	В соответствии с приказом Комитета финансов ДО от 24.11.2010 №18-02/01-02-181 «Об утверждении Порядка составления и	Начальник сектора бюджетного планирования, финансового обеспечения и отчетности - главный бухгалтер Цушко С.В.	Выборочный/ по уровню полнотности	Проверка формируемого комплекта документов на соответствие БК РФ и НПА	До проведения операции		

		ведения свободной бюджетной росписи областного бюджета Ленинградской области бюджетной росписи главных распорядителей»		ДО	
--	--	--	--	----	--

3. Доведение лимитов бюджетных обязательств до подведомственных распорядителей и получателей бюджетных средств

3.1. Доведение лимитов бюджетных обязательств до подведомственных распорядителей и получателей бюджетных средств	Главный специалист сектора бюджетного планирования, финансового обеспечения и отчетности Горшкова А.С.	По потребности	Главный специалист сектора бюджетного планирования, финансового обеспечения и отчетности Горшкова А.С.	Сплошной/ самоконтроль	Авторизация операций, сверка данных	После проведения операции
--	--	----------------	--	------------------------	-------------------------------------	---------------------------

4. Составление, утверждение и ведение бюджетных смет и свода бюджетных смет

4.1. Составление бюджетной сметы и формирование свода бюджетных смет	Главный специалист сектора бюджетного планирования, финансового обеспечения и отчетности Горшкова А.С.	По потребности	Начальник сектора бюджетного планирования, финансового обеспечения и отчетности - главный бухгалтер Цушко С.В.	Сплошной/ по уровню подчиненности	Проверка формирования свода на соответствие кодов, классификации и лимитов	До проведения операции
4.2. Ведение бюджетной сметы	Главный специалист сектора бюджетного планирования, финансового обеспечения и отчетности Горшкова А.С.	По потребности	Главный специалист сектора бюджетного планирования, финансового обеспечения и отчетности Горшкова А.С.	Сплошной/ самоконтроль	Авторизация операций, сверка данных	После проведения операции

5. Формирование и утверждение государственных заданий в отношении подведомственных учреждений Ленинградской области

5.1. Предоставление субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания	Главный специалист сектора бюджетного планирования, финансового обеспечения и отчетности Горшкова А.С.	По потребности	Начальник сектора бюджетного планирования, финансового обеспечения и отчетности - главный бухгалтер Цушко С.В.	Сплошной/ самоконтроль	Авторизация операций, сверка данных	До проведения операции
--	--	----------------	--	------------------------	-------------------------------------	------------------------

5.2.	Формирование и утверждение государственных заданий для подведомственных государственных учреждений	Главный специалист отдела государственной поддержки культуры, искусства и народного творчества Савченков В.К.	По потребности	Начальник отдела музейного дела и делопроизводства Лисовская Ю.А.	Сплошной / самоконтроль	Проверка формируемого комплекта документов	До проведения операции
5.3.	Получение отчетов о выполнении государственного задания	Главный специалист отдела музейного дела и делопроизводства Барбот-де-Марни К.В.	По потребности	Начальник отдела музейного дела и делопроизводства Лисовская Ю.А.	Сплошной / по уровню подчиненности	Проверка представлено го пакета документов	Постоянно, после проведения операции

6. Исполнение бюджетной сметы

6.1.	Формирование заявки в соответствии указанных на расход кодов бюджетной классификации расходов содержащих операций	Главный специалист сектора бюджетного планирования, финансового обеспечения и отчетности Горшкова А.С.	По потребности	Главный специалист сектора бюджетного планирования, финансового обеспечения и отчетности Горшкова А.С.	Сплошной / самоконтроль	Проверка формируемой заявки на соответствие кодов классификации	До проведения операции
------	---	--	----------------	--	-------------------------	---	------------------------

7. Принятие и исполнение бюджетных и денежных обязательств

7.1.	Подготовка пакета документов для заключения соглашения с бюджетными учреждениями на предоставление субсидий из областного бюджета Ленинградской области	Главный специалист отдела музейного дела и делопроизводства Барбот-де-Марни К.В.	По потребности	Начальник сектора бюджетного планирования, финансового обеспечения и отчетности - главный бухгалтер Цулко С.В. Начальник отдела музейного дела и делопроизводства Лисовская Ю.А. Начальник сектора осуществления надзора за состоянием, содержанием, сохранением,	Сплошной / по уровню подчиненности	Проверка формируемого комплекта документов на соответствие БК И ППА ЛО	До проведения операции
------	---	--	----------------	---	------------------------------------	--	------------------------

			использованием и популяризацией объектов культурного наследия Наковец Н.К.			
7.2. Формирование (внесение изменений) электронных документов «Бюджетное обязательство» и «Денежное обязательство» в ИС УБП	Главный специалист сектора бюджетного планирования, финансового обеспечения и отчетности Горшкова А.С.	По потребности	Главный специалист сектора бюджетного планирования, финансового обеспечения и отчетности Горшкова А.С.	Сплошной / самоконтроль	Проверка электронных документов на соответствие требованиям правовых актов комитета финансов Ленинградской области	До проведения операции
7.3. Формирование сведений о неиспользованных остатках субсидий, предоставленных из областного бюджета Ленинградской области поделомственному государственному учреждению на цели не связанные с возмещением затрат на оказание государственных услуг (выполнение работ)	Главный инженер сектора бюджетного планирования, финансового обеспечения и отчетности Зиньковская В.С.	До 15 февраля текущего года	Начальник сектора бюджетного планирования, финансового обеспечения и отчетности - главный бухгалтер Цушко С.В.	Сплошной/ по уровню подчинённости	Сверка данных	До проведения операции
7.4. Приведение по подделомственным государственным учреждениям информации о суммах подлежащих возврату неиспользованных остатков целевых средств учреждения и	Главный инженер сектора бюджетного планирования, финансового обеспечения и отчетности Зиньковская В.С.	До 1 марта текущего года	Начальник сектора бюджетного планирования, финансового обеспечения и отчетности - главный бухгалтер Цушко С.В.	Сплошной/ по уровню подчинённости	Сверка данных	До проведения операции

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

осуществлять контроль за возвратом сумм государственным учреждениям						
8.1. Представление в отдел бюджетного планирования, финансового обеспечения и отчетности документов о начислении сумм (пеней, штрафов) административных поступлений	Руководители структурных подразделений	По потребности	Руководители структурных подразделений	Сплошной / самоконтроль	Проверка оформления документов на соответствие требованиям ИПА РФ и ЮО, регулирующих бюджетные правоотношения, и правовых актов Комитета	Постоянно
8.2. Размещение информации в ГИС ГМП	Главный специалист сектора бюджетного планирования, финансового обеспечения и отчетности Горшкова А.С.	По потребности	Начальник сектора бюджетного планирования, финансового обеспечения и отчетности - главный бухгалтер Цушко С.В.	Сплошной/ по уровню подчиненности	Формирование в ГИС ГМП начислений и их капитирование с поступившими платежами	Постоянно

9. Ведение бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов (составления сводных учетных документов), отражение информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета, проведение оценки имущества и обязательств, а также инвентаризаций



9.1. Составление сводных учетных документов, ведение регистров бюджетного учета	Начальник сектора бюджетного планирования, финансового обеспечения и отчетности - главный	Постоянно	Начальник сектора бюджетного планирования, финансового обеспечения и отчетности - главный	Сплошной/ по уровню подчиненности	Автоматизация операции, сверка данных	После проведения операции
---	---	-----------	---	-----------------------------------	---------------------------------------	---------------------------

10. Составление и представление бюджетной отчетности и сводной отчетности

	бухгалтер Цушко С.В.		бухгалтер Цушко С.В.				
10.1	Формирование сводной бюджетной отчетности комитета	Начальник сектора бюджетного планирования, финансово-обеспечения и отчетности - главный бухгалтер Цушко С.В.	Ежемесячно, ежеквартально, раз в год	Начальник сектора бюджетного планирования, финансово-обеспечения и отчетности - главный бухгалтер Цушко С.В.	Сплошной/ самоконтроль	Проверка формируемого пакета документов на соответствие кодов классификации и авторизация операции, сверка данных	Ежемесячно, ежеквартально, раз в год

Руководитель главного распорядителя средств бюджета

№9 " КОСОРД 2021 г.

 (подпись)  (расшифровка подписи)