

УТВЕРЖДАЮ

Председатель комитета
Ленинградской области

по туризму

Иванов Е.В. Устинова

15 июля 2017

Карта

внутреннего финансового контроля комитета Ленинградской области по туризму на 2018 год

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля (операция форма документа)	Ответственный за выполнение операции (формирование документа) с указанием должности, фамилии, инициалов	Периодичность выполнения операций (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 представление в комитет финансов Ленинградской области документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта областного бюджета, в том числе реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований						
1.1.1	Подготовка обоснований бюджетных ассигнований на предоставление субсидии некоммерческим организациям на реализацию проектов, направленных на развитие туристско-рекреационного комплекса Ленинградской области, повышение качества туристических услуг и кадрового потенциала сферы туризма в Ленинградской области	Начальник отдела развития приоритетных направлений в сфере туризма Бочарова Е.Н.	Ежегодно в соответствии с утвержденным Планом графиком подготовки проекта областного бюджета	Начальник отдела развития приоритетных направлений в сфере туризма Бочарова Е.Н.	Сплошной/Самоко нтроль	проверка формируемого комплекта документов на соответствие БК РФ и НПА ЛО	До проведения операции

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля (операция форма документа)	Ответственный за выполнение операции (формирование документа) с указанием должности, фамилии, инициалов	Периодичность выполнения операций (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
1.1.2	Подготовка обоснований бюджетных ассигнований на осуществление закупок, работ и услуг для государственных(муниципальных) нужд	Заместитель председателя комитета-начальник отдела координации туристической деятельности и развития инфраструктуры Исакова М.В.	Ежегодно в соответствии с утвержденным Планом графиком подготовки проекта областного бюджета	Заместитель председателя комитета-начальник отдела координации туристической деятельности и развития инфраструктуры Исакова М.В.	Сплошной/Самоконтроль	Проверка формируемого комплекта документов на соответствие БК РФ и НПА ЛО	До проведения операции
1.1.3	Подготовка обоснований бюджетных ассигнований на предоставление субсидий бюджетным учреждениям	Заместитель председателя комитета-начальник отдела координации туристической деятельности и развития инфраструктуры Исакова М.В.	Ежегодно в соответствии с утвержденным Планом графиком подготовки проекта областного бюджета	Заместитель председателя комитета-начальник отдела координации туристической деятельности и развития инфраструктуры Исакова М.В.	Сплошной/Самоконтроль	Проверка формируемого комплекта документов на соответствие БК РФ и НПА ЛО	До проведения операции
1.2	Согласование подготовленных обоснований бюджетных ассигнований	Председатель комитета в Устинова Е.В.	Ежегодно в соответствии с утвержденным Планом графиком подготовки проекта областного бюджета	Председатель комитета в Устинова Е.В.	Сплошной/Самоконтроль	Авторизация операции, сверка данных	После проведения операции

№ п/п	Пример внутреннего финансового контроля (операция форма документа)	Ответственный за выполнение операции (формирование документа) с указанием должности, фамилии, инициалов	Периодичность выполнения операций (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
1.3	Составление сводных обоснований бюджетных ассигнований комитета в целом	Начальник сектора финансового планирования, бухгалтерского учета и отчетности-главный бухгалтер Цупко С.В.	Ежегодно в соответствии с утвержденным Планом графиком подготовки проекта областного бюджета	Начальник сектора финансового планирования, бухгалтерского учета и отчетности-главный бухгалтер Цупко С.В.	Сплошной/Самоконтроль	Авторизация операции, сверка данных	После проведения операции
1.4	Формирование бюджетных заявок в электронном формате в АПК-планирование на основании предложений отделов	Главный специалист сектора финансового планирования, бухгалтерского учета и отчетности Горшкова А.С.	Ежегодно в соответствии с утвержденным Планом графиком подготовки проекта областного бюджета	Главный специалист сектора финансового планирования, бухгалтерского учета и отчетности Горшкова А.С.	Сплошной/Самоконтроль	Авторизация операции, сверка данных	После проведения операции
2	Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи комитета Ленинградской области по туризму						
2.1	Формирование бюджетной росписи комитета	Главный специалист сектора финансового планирования, бухгалтерского учета и отчетности Горшкова А.С.	В соответствии с приказом комитета финансов ЛО от 24.11.2010 N 18-02/01-02-181 "Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи областного	Главный специалист сектора финансового планирования, бухгалтерского учета и отчетности Горшкова А.С.	Сплошной/Самоконтроль	Проверка формируемого комплекта документов на соответствие БК РФ и НПА ЛО	До проведения операции

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля (операция форма документа)	Ответственный за выполнение операции (формирование документа) с указанием должности, фамилии, инициалов	Периодичность выполнения операций (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
2.2	Формирование бюджетной росписи комитета	Начальник сектора финансового планирования, бухгалтерского учета и отчетности-главный бухгалтер Цулко С.В	бюджета Ленинградской области, бюджетной росписи главных распорядителей"	Начальник сектора финансового планирования, бухгалтерского учета и отчетности-главный бухгалтер Цулко С.В	Выборочный/По уровню подчинённости	Проверка формируемого комплекта документов на соответствие БК РФ и НПА ЛО	До проведения операции
2.3	Составление и представление в сектор финансового планирования, бухгалтерского учета и отчетности служебной записки с приложением расчетов с обоснованиями для внесения изменений в сводную роспись комитета	Начальник отдела развития приоритетных направлений в сфере туризма Бочарова Е.Н.	при внесении изменений в областной бюджет ЛО	Начальник отдела развития приоритетных направлений в сфере туризма Бочарова Е.Н.	Сплошной/Самоконтроль	Проверка формируемого комплекта документов на соответствие БК РФ и НПА ЛО	До проведения операции
2.4	Составление и представление в сектор финансового планирования, бухгалтерского учета и отчетности служебной записки с приложением расчетов с обоснованиями для внесения изменений в сводную роспись комитета	Заместитель председателя комитета-начальник отдела координации туристической деятельности и развития туристической инфраструктуры Исакова М.В.	при внесении изменений в областной бюджет ЛО	Заместитель председателя комитета-начальник отдела координации туристической деятельности и развития туристической инфраструктуры Исакова М.В.	Сплошной/Самоконтроль	Проверка формируемого комплекта документов на соответствие БК РФ и НПА ЛО	До проведения операции
3	Составление, утверждение и ведение бюджетной сметы						

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля (операция форма документа)	Ответственный за выполнение операции (формирование документа) с указанием должности, фамилии, инициалов	Периодичность выполнения операций (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
3.1	Составление бюджетной сметы	Главный специалист сектора финансового планирования, бухгалтерского учета и отчетности-главный бухгалтер Горшкова А.С	По потребности	Главный специалист сектора финансового планирования, бухгалтерского учета и отчетности-главный бухгалтер Горшкова А.С	Сплошной/Самоконтроль	Проверка формируемого свода на соответствие кодов, классификации, лимитов	До проведения операции
3.2	Ведение бюджетной сметы	Главный специалист сектора финансового планирования, бухгалтерского учета и отчетности Горшкова А.С.	По потребности	Главный специалист сектора финансового планирования, бухгалтерского учета и отчетности Горшкова А.С.	Сплошной/Самоконтроль	Авторизация операции, сверка данных	После проведения операции
4	Исполнение бюджетной сметы						
4.1.1	Проверка представленного пакета документов и составление заявки с подтверждением целесообразности расходов на выплату из областного бюджета субсидии бюджетным учреждениям	Ведущий специалист отдела координации туристической деятельности и развития туристической инфраструктуры Зиньковская В.С.	По потребности	Ведущий специалист отдела координации туристической деятельности и развития туристической инфраструктуры Зиньковская В.С.	Сплошной/По уровню подчиненности	Проверка формируемого комплекта документов на соответствие БК РФ и НПА ЛО	До проведения операции

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля (операция форма документа)	Ответственный за выполнение операции (формирование документа) с указанием должности, фамилии, инициалов	Периодичность выполнения операций (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
4.1.2	Проверка представленного пакета документов и составление заявки с подтверждением целесообразности расходов на оплату товаров (работ, услуг), произведенных поставщиками (исполнителями, подрядчиками) на основании государственных контрактов, финансируемых за счет средств областного бюджета.	Ведущий специалист отдела координации туристической деятельности и развития туристической инфраструктуры Зиньковская В. С.	По потребности	Ведущий специалист отдела координации туристической деятельности и развития туристической инфраструктуры Зиньковская В. С.	Сплошной/Самоконтроль	Проверка формируемого комплекта документов на соответствие БК РФ и НПА ЛО	До проведения операции
4.1.3	Проверка представленного пакета документов и составление заявки с подтверждением целесообразности расходов на выплату субсидии из областного бюджета Ленинградской области некоммерческим организациям на реализацию проектов, направленных на развитие туриско-рекреационного комплекса Ленинградской области, повышения качества туристических услуг и кадрового потенциала сферы туризма в Ленинградской области	Начальник отдела развития приоритетных направлений в сфере туризма Бочарова Е.Н.	По потребности	Начальник отдела развития приоритетных направлений в сфере туризма Бочарова Е.Н.	Сплошной/Самоконтроль	Проверка формируемого комплекта документов на соответствие БК РФ и НПА ЛО	До проведения операции
4.2.1	Формирование заявки в соответствии указанных на расход кодов бюджетной классификации расходов содержанию операций	Главный специалист сектора финансового планирования, бухгалтерского учета и отчетности Горшкова А.С.	По потребности	Главный специалист сектора финансового планирования, бухгалтерского учета и отчетности Горшкова А.С.	Сплошной/Самоконтроль	Проверка формируемой заявки на соответствие кодов классификации	До проведения операции

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля (операция форма документа)	Ответственный за выполнение операции (формирование документа) с указанием должности, фамилии, инициалов	Периодичность выполнения операций (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
4.2.3	Формирование заявки в соответствии указанных на расход кодов бюджетной классификации расходов содержанию операций	Начальник сектора финансового планирования, бухгалтерского учета и отчетности-главный бухгалтер Цупко С.В	По потребности	Начальник сектора финансового планирования, бухгалтерского учета и отчетности-главный бухгалтер Цупко С.В	Выборочный/По уровню подчиненности	Проверка формируемой заявки на соответствие кодов классификации	До проведения операции
Принятие и исполнение бюджетных обязательств							
5							
5.1.2	Подготовка пакета документов для заключения соглашений с бюджетным учреждением на предоставление субсидий из областного бюджета Ленинградской области	Ведущий специалист отдела координации туристической деятельности и развития туристической инфраструктуры Зиньковская В.С.	По потребности	Ведущий специалист отдела координации туристической деятельности и развития туристической инфраструктуры Зиньковская В.С.	Сплошной/Самоконтроль	Проверка формируемого комплекта документов на соответствие БК РФ и НПА ЛО	До проведения операции
5.1.3	Подготовка пакета документов для заключения контрактов, договоров на осуществление закупок работ и услуг для государственных(муниципальных) нужд	Ведущий специалист отдела координации туристической деятельности и развития туристической инфраструктуры Зиньковская В.С.	По потребности	Ведущий специалист отдела координации туристической деятельности и развития туристической инфраструктуры Зиньковская В.С.	Сплошной/Самоконтроль	Проверка формируемого комплекта документов на соответствие БК РФ и НПА ЛО	До проведения операции
5.1.4	Подготовка пакета документов для заключения соглашений на предоставление субсидии некоммерческим организациям на реализацию проектов, направленных на развитие туристско-рекреационного комплекса Ленинградской области,повышение качества туристических услуг и кадрового потенциала сферы туризма в Ленинградской области	Начальник отдела развития приоритетных направлений в сфере туризма Бочарова Е.Н	По потребности	Начальник отдела развития приоритетных направлений в сфере туризма Бочарова Е.Н	Сплошной/По уровню подчиненности	Проверка формируемого комплекта документов на соответствие БК РФ и НПА ЛО	До проведения операции

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля (операция форма документа)	Ответственный за выполнение операции (формирование документа) с указанием должности, фамилии, инициалов	Периодичность выполнения операций (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
6	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						
6.1.1	Составление сводных учетных документов, ведение регистров бюджетного учета	Главный специалист сектора финансового планирования, бухгалтерского учета и отчетности Горшкова А.С.	Постоянно	Главный специалист сектора финансового планирования, бухгалтерского учета и отчетности Горшкова А.С.	Сплошной/Самоконтроль	Проверка формируемого пакета документов на соответствие кодов классификации.	До проведения операции
6.1.2	Составление сводных учетных документов, ведение регистров бюджетного учета	Начальник сектора финансового планирования, бухгалтерского учета и отчетности-главный бухгалтер Цупко С.В	Постоянно	Начальник сектора финансового планирования, бухгалтерского учета и отчетности-главный бухгалтер Цупко С.В.	Сплошной/Самоконтроль	Авторизация операции, сверка данных	После проведения операции
7	Составление и представление бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности						
7.1.1	Формирование бюджетной отчетности комитета	Начальник сектора финансового планирования, бухгалтерского учета и отчетности-главный бухгалтер Цупко С.В	Ежемесячно, ежеквартально, раз в год	Начальник сектора финансового планирования, бухгалтерского учета и отчетности-главный бухгалтер Цупко С.В.	Сплошной/Самоконтроль	Проверка формируемого пакета документов на соответствие кодов классификации, авторизация операции, сверка данных	Ежемесячно, ежеквартально

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля (операция форма документа)	Ответственный за выполнение операции (формирование документа) с указанием должности, фамилии, инициалов	Периодичность выполнения операций (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
8	Обеспечение соблюдения получателями субсидий условий, целей и порядка, установленных при их предоставлении						
8.1.1	Обеспечивает результативность, адресность и целевой характер использования бюджетных средств в соответствии с утвержденными ему бюджетными ассигнованиями и лимитами бюджетных обязательств	Начальник сектора финансового планирования, бухгалтерского учета и отчетности-главный бухгалтер Цулько С.В	Средний	Начальник сектора финансового планирования, бухгалтерского учета и отчетности-главный бухгалтер Цулько С.В	Выборочный/Само контроль	Проверка формируемого комплекта документов на соответствие БК РФ и НПА ЛО, сверка данных, сбор и анализ информации о результатах выполнения внутренних бюджетных процедур	В соответствии с планом проведения аудиторских проверок Комитета