

АДМИНИСТРАЦИЯ ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ
КОМИТЕТ ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ ПО ТУРИЗМУ

РАСПОРЯЖЕНИЕ

«12» декабря 2018 г.

№ 47

Об утверждении в комитете Ленинградской области по туризму карты внутреннего финансового контроля, плана внутреннего финансового аудита, плана проведения ведомственного контроля на 2019 год

В соответствии со статьей 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и постановлением Правительства Ленинградской области от 24 ноября 2014 года № 543 «Об утверждении Порядка осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств областного бюджета Ленинградской области, главными администраторами (администраторами) доходов областного бюджета Ленинградской области, главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита областного бюджета Ленинградской области внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита»:

1. Утвердить:

1.1.Карту внутреннего финансового контроля комитета Ленинградской области по туризму на 2019 год согласно приложению 1 к настоящему распоряжению.

1.2.План внутреннего финансового аудита комитета Ленинградской области по туризму на 2019 год согласно приложению 2 к настоящему распоряжению.

1.3.План проведения ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения государственных нужд Ленинградской области комитета Ленинградской области по туризму на 2019 год согласно приложению 3 к настоящему распоряжению.

2. Контроль за исполнением настоящего распоряжения оставляю за собой.

Председатель комитета

Е.В.Устинова

Приложение 1
к распоряжению Комитета
Ленинградской области по туризму
от «12» декабря 2018 г.
247

КАРТА

внутреннего финансового контроля Комитета Ленинградской области по туризму на 2019 год

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля (бюджетная 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	Контрольные действия	Периодичность осуществления контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Составление и представление в комитет финансов Ленинградской области документов расходов на осуществление бюджетных ассигнований	Сотрудники отдела развития приоритетных направлений в сфере туризма: -главный специалист- А.С.; -главный специалист Горбас М.С.; -ведущий специалист Радченко П.О.	Ежегодно в соответствии с утвержденным Планом графиком подготовки проекта областного бюджета	Начальник отдела развития приоритетных направлений в сфере туризма Бочарова Е.Н.	Сплошной / По уровню подчиненности	Проверка формируемого комплекта документов на соответствие БК РФ и НПД ЛО	До проведения операции
1.1.1	Подготовка обоснований бюджетных ассигнований на предоставление субсидии некоммерческим организациям на реализацию проектов, направленных на развитие туристско-рекреационного комплекса Ленинградской области, повышения качества туристических услуг и кадрового потенциала сферы туризма в Ленинградской области	Сотрудники отдела развития приоритетных направлений в сфере туризма: -главный специалист- А.С.; -главный специалист Горбас М.С.; -ведущий специалист Радченко П.О.	Ежегодно в соответствии с утвержденным Планом графиком подготовки проекта областного бюджета	Начальник отдела развития приоритетных направлений в сфере туризма Бочарова Е.Н.	Сплошной / По уровню подчиненности	Проверка формируемого комплекта документов на соответствие БК РФ и НПД ЛО	До проведения операции
1.1.2	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 / Самоконтроль	Проверка формируемого комплекта документов на соответствие БК РФ и НПД ЛО	До проведения операции

1.1.3.	Подготовка обоснований ассигнований на предоставление субсидии некоммерческим организациям на реализацию проекта «Мой родной край – Ленинградская область».	Ведущий специалист отдела координации туристской деятельности и развития туристской инфраструктуры Благова А.М.	Ежегодно в соответствии с утвержденным Планом графика подготовки проекта областного бюджета	Заместитель председателя комитета координации туристской деятельности и развития туристской инфраструктуры Сачунова Р.Н.	Сплошной / По уровню подчиненности	Проверка формируемого комплекта документов на соответствие БК и НПД ЛЮ	До проведения операции
1.2	Подготовка обоснований ассигнований на осуществление закупок, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	Сотрудники отдела развития приоритетных направлений в сфере туризма: Горбас М.С.; -ведущий специалист Ращенко П.О.	Ежегодно в соответствии с утвержденным Планом графика подготовки проекта областного бюджета	Начальник отдела развития приоритетных направлений в сфере туризма Бочарова Е.Н. Заместитель председателя комитета координации туристской деятельности и развития туристской инфраструктуры Сачунова Р.Н.	Сплошной / По уровню подчиненности	Проверка формируемого комплекта документов на соответствие БК РФ и НПД ЛЮ	До проведения операции
1.3.1	Подготовка обоснований ассигнований на предоставление субсидий бюджетным учреждениям	Сотрудники отдела координации туристской деятельности и развития туристской инфраструктуры: -главный специалист Рыбачек Е.В.; -ведущий специалист Благова А.М.; - специалист I категории Акимочкина М.С.	Ежегодно в соответствии с утвержденным Планом графиком подготовки проекта областного бюджета	Заместитель председателя комитета координации туристской деятельности и развития туристской инфраструктуры Сачунова Р.Н.	Сплошной / По уровню подчиненности	Проверка формируемого комплекта документов на соответствие БК РФ и НПД ЛЮ	До проведения операции

1.3.2	Подготовка обоснований ассигнований на предоставление бюджетным учреждениям	Заместитель председателя комитета-начальник отдела координации туристской деятельности и развития туристской инфраструктуры Сачунова Р.Н.	Ежегодно в соответствии с утвержденным Планом графиком подготовки проекта областного бюджета	Заместитель председателя комитета-начальник отдела координации туристской деятельности и развития туристской инфраструктуры Сачунова Р.Н.	Сплошной/ Самоконтроль	Проверка формируемого комплекта документов на соответствие БК РФ и НПА ДО	До проведения операции
1.4	Составление сводных бюджетных ассигнований комитета в целом	Главный специалист сектора финансового планирования, бухгалтер Горшкова А.С.	Ежегодно в соответствии с утвержденным Планом графиком подготовки проекта областного бюджета	Начальник сектора финансового планирования, бухгалтер Цупко С.В.	Сплошной/ По уровню подчиненности	Авторизация операций, сверка данных	После проведения операции
1.5	Формирование бюджетных заявок в электронном формате в АЦК-планирование на основании предложенных 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 операций, 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 ДО от 24.11.2010 №18-02/01-02-181 «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи областного бюджета Ленинградской области бюджетной росписи главных	Начальник сектора финансового планирования, бухгалтерского учета и отчетности-главный бухгалтер Цупко С.В.	Выборочный/ По уровню подчиненности	Проверка формируемого комплекта документов на соответствие БК РФ и НПА ДО	До проведения операции

2.2	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.	распорядителей» При внесении изменений в областной бюджет ЛЮ	Начальник отдела развития приоритетных направлений в сфере туризма Бочарова Е.Н.	Сплошной/ Самоконтроль	Проверка формируемого комплекта документов на соответствие БК РФ и НПД ЛЮ	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	Заместитель председателя комитета-начальник отдела координации туристской деятельности и развития туристской инфраструктуры Сачунова Р.Н.	При внесении изменений в областной бюджет ЛЮ	Заместитель председателя комитета-начальник отдела координации туристской деятельности и развития туристской инфраструктуры Сачунова Р.Н.	Сплошной/ Самоконтроль	Проверка формируемого комплекта документов на соответствие БК РФ и НПД ЛЮ	До проведения операции
3. Составление, утверждение и ведение бюджетной сметы							
3.1	Составление бюджетной сметы	Главный специалист сектора финансового планирования, бухгалтерского учета и отчетности-главный бухгалтер Горшкова А.С.	По потребности	Начальник сектора финансового планирования, бухгалтерского учета и отчетности-главный бухгалтер Цулко С.В.	Сплошной/ По уровню подчинённости	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 операций, 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	Сотрудники отдела координации деятельности и развития туристской инфраструктуры: -главный специалист Рыбачек Е.В.; -ведущий специалист Благова А.М.;	По потребности	Заместитель председателя комитета-начальник отдела координации туристской деятельности и развития туристской инфраструктуры Сачунова Р.Н.	Сплошной/ По уровню подчиненности	Проверка формируемого комплекта документов на соответствие БК РФ и НПД ЛЮ	До проведения операции

		- специалист I категории Акимочкина М.С.						
4.1.2.	Проверка представленного пакета документов и составление заявки с подтверждением целесообразности расходов на выплату областного бюджета субсидии бюджетным учреждениям	Заместитель председателя комитета начальной стадии координации туристской деятельности и развития туристской инфраструктуры Сачунова Р.Н.	По потребности	Заместитель председателя комитета начальной стадии координации туристской деятельности и развития туристской инфраструктуры Сачунова Р.Н.	Сплошной/ Самоконтроль	Проверка формируемого комплекта документов на соответствие БК РФ и НПД ЛЮ	До проведения операции	
4.2.	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.	Сотрудники отдела развития приоритетных направлений в сфере туризма: Горбас М.С.; -ведущий специалист Радченко П.О.	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 НПД ЛЮ	До проведения операции	
4.3.1.	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 туристско-рекреационного комплекса Ленинградской области, повышения качества туристических услуг и кадрового потенциала сферы туризма в Ленинградской области	Сотрудники отдела развития приоритетных направлений в сфере туризма: -главный специалист-туропроводчик Хазатрин А.С.; -главный специалист Горбас М.С.; -ведущий специалист Радченко П.О.	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 НПД ЛЮ	До проведения операции	

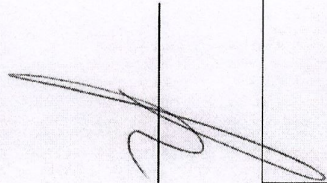
4.3.2.	Проверка представленного пакета документов и составление заявки с подтверждением целесообразности расходов на выплату субсидии из областного бюджета Ленинградской области некоммерческим организациям на реализацию проектов, направленных на развитие туристско-рекреационного комплекса Ленинградской 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 комплекса документов на соответствие БК и НПД ЛЮ	До проведения операции
4.4.1.	Проверка представленного пакета документов и составление заявки с подтверждением целесообразности расходов на выплату субсидии из областного бюджета Ленинградской области некоммерческим организациям на реализацию проекта «Мой родной край – Ленинградская область».	Ведущий специалист отдела координации туристской деятельности и развития туристской инфраструктуры Благова А.М.	По потребности	Заместитель председателя комитета-начальник отдела координации туристской деятельности и развития туристской инфраструктуры Сачунова Р.Н.	Сплошной / По уровню подчиненности	Проверка формируемого комплекса документов на соответствие БК и НПД ЛЮ	До проведения операции
4.4.2.	Проверка представленного пакета документов и составление заявки с подтверждением целесообразности расходов на выплату субсидии из областного бюджета Ленинградской области некоммерческим организациям на реализацию проекта «Мой родной край – Ленинградская область».	Заместитель председателя комитета-начальник отдела координации туристской деятельности и развития туристской инфраструктуры Сачунова Р.Н.	По потребности	Заместитель председателя комитета-начальник отдела координации туристской деятельности и развития туристской инфраструктуры Сачунова Р.Н.	Сплошной / Самоконтроль	Проверка формируемого комплекса документов на соответствие БК и НПД ЛЮ	До проведения операции
4.5.	Формирование заявки в соответствии указанных на расход кодов бюджетной классификации расходов содержание 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
Принятие и исполнение бюджетных обязательств							
5.1.1.	Подготовка пакета документов для заключения соглашений с бюджетными учреждениями на предоставление субсидий из областного бюджета Ленинградской области	Сотрудники отдела координации туристской деятельности и развития туристской инфраструктуры: -главный специалист Рыбачек Е.В.;	По потребности	Заместитель председателя комитета-начальник отдела координации туристской деятельности и развития туристской инфраструктуры	Сплошной / По уровню подчиненности	Проверка формируемого комплекса документов на соответствие БК и НПД ЛЮ	До проведения операции

			-ведущий специалист Благова А.М.; -специалист I категории Акимочкина М.С.		Сачунова Р.Н.				
5.1.2.	Подготовка пакета документов для заключения соглашения с бюджетным учреждением на предоставление субсидий из областного бюджета Ленинградской области	Заместитель председателя комитета начальники отдела координации туристской деятельности и развития туристской инфраструктуры Сачунова Р.Н.	По потребности	Заместитель председателя комитета начальники отдела координации туристской деятельности и развития туристской инфраструктуры Сачунова Р.Н.	Сплошной / Самоконтроль	Проверка формируемого комплекта документов на соответствие БК И НПД ЛЮ	До проведения операции		
5.2.	Подготовка пакета документов для заключения контрактов, договоров осуществления закупок, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	Сотрудники отдела развития приоритетных направлений в сфере туризма: - главный специалист Горбас М.С.; - ведущий специалист Радеченко П.О.	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 НПД ЛЮ	До проведения операции		
5.3.1.	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	Сотрудники отдела развития приоритетных направлений в сфере туризма: - главный специалист-турнирколог Хацатрян А.С.; - главный специалист в сфере туризма Горбас М.С.;	По потребности	Начальник отдела развития приоритетных направлений в сфере туризма Бочарова Е.Н.	Сплошной / По уровню подчиненности	Проверка формируемого комплекта документов на соответствие БК И НПД ЛЮ	До проведения операции		

5.3.2.	Подготовка пакета документов для заключения соглашений на предоставление субсидии некоммерческим организациям на реализацию проектов, направленных в сфере развития туристско-рекреационного комплекса Ленинградской области, повышение качества туристических услуг и кадрового потенциала сферы туризма в Ленинградской области	ведущий специалист Радченко П.О.	По потребности	Начальник отдела развития приоритетных направлений в сфере туризма Бочарова Е.Н.	Сплошной / Самоконтроль	Проверка формируемого комплекта документов на соответствие БК и НПД ЛЮ	До проведения операции		
5.4.1.	Подготовка пакета документов для заключения соглашений на предоставление субсидии некоммерческим организациям на реализацию проекта «Мой родной край – Ленинградская область».	Ведущий специалист отдела координации туристской деятельности и развития туристской инфраструктуры Благова А.М.	По потребности	Заместитель председателя комитета начальник отдела координации туристской деятельности и развития туристской инфраструктуры Сачунова Р.Н.	Сплошной / По уровню подчиненности	Проверка формируемого комплекта документов на соответствие БК и НПД ЛЮ	До проведения операции		
5.4.2.	Подготовка пакета документов для заключения соглашений на предоставление субсидии некоммерческим организациям на реализацию проекта «Мой родной край – Ленинградская область».	Заместитель председателя комитета координации туристской деятельности и развития туристской инфраструктуры Сачунова Р.Н.	По потребности	Заместитель председателя комитета начальник отдела координации туристской деятельности и развития туристской инфраструктуры Сачунова Р.Н.	Сплошной / Самоконтроль	Проверка формируемого комплекта документов на соответствие БК и НПД ЛЮ	До проведения операции		
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.	Составление сводных учетных документов, ведение регистров бюджетного учета	Начальник сектора финансового планирования, бухгалтерского учета и отчетности-главный бухгалтер Цулко С.В	Постоянно	Начальник сектора финансового планирования, бухгалтерского учета и отчетности-главный бухгалтер Цулко С.В	Сплошной/ Самоконтроль	Авторизация операции, сверка данных	После проведения операции		
7.	Составление и представление бюджетной отчетности и сводной отчетности								

7.1.	Формирование бюджета	Бюджетной отчетности	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, раз в год
------	----------------------	----------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------

**Начальник сектора финансового планирования,
Бухгалтерского учета и отчетности**



С.В. Цупко