

КОПИЯ

КОМИТЕТ  
ФИЗИЧЕСКОЙ КУЛЬТУРЫ И СПОРТА  
АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА СТАВРОПОЛЯ

ПРИКАЗ

13. 12 2018

г. Ставрополь

№ 238-02

О проведении внутреннего  
финансового контроля на 2019 год

В соответствии с постановлением администрации города Ставрополя от 20.09.2017 № 1753 «Об утверждении Порядка осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств бюджета города Ставрополя, главными администраторами (администраторами) доходов бюджета города Ставрополя, главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита бюджета города Ставрополя внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита», приказа руководителя комитета физической культуры и спорта администрации города Ставрополя от 05.10.2017 № 209-ОД «Об утверждении порядка осуществления комитетом внутреннего финансового контроля» и в целях контроля за эффективным использованием средств бюджета города Ставрополя

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Создать комиссию по проведению внутреннего финансового контроля для проведения контрольных мероприятий.
2. Утвердить состав комиссии по внутреннему финансовому контролю для проведения контрольных мероприятий согласно приложению 1.
3. Утвердить перечень процессов внутренних бюджетных процедур, необходимых для формирования карты внутреннего финансового контроля на 2019 год согласно приложению 2.
4. Утвердить карту внутреннего финансового контроля на 2019 год согласно приложению 3.
5. Утвердить график проведения контрольных мероприятий по внутреннему финансовому контролю на 2019 год согласно приложению 4.
6. Комиссии по внутреннему финансовому контролю для проведения контрольных мероприятий провести контрольные мероприятия и в срок до 25.12.2019 сформировать отчеты о проделанной работе.
7. Консультанту отдела по физической культуре и спорту комитета А.И. Петровскому опубликовать настоящий приказ на официальном сайте



администрации города Ставрополя в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

8. Контроль исполнения настоящего приказа оставляю за собой.

Руководитель комитета



А.Е. Середа

Согласовано:  
О.П. Попова

Т.Г. Григорян

С приказом ознакомлен:

2018

Исп. Т.Г. Подольная  
В дело № \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_ 2018



Приложение 1

к приказу руководителя комитета  
физической культуры и спорта  
администрации города Ставрополя  
от 13.12 2018 № 238-02

Комиссия  
по внутреннему финансовому контролю для проведения контрольных  
мероприятий

Попова Оксана  
Петровна

- заместитель руководителя комитета физической культуры и спорта администрации города Ставрополя, председатель комиссии

Подольная Татьяна  
Григорьевна

- экономист общего комитета физической культуры и спорта администрации города Ставрополя, секретарь комиссии

Члены комиссии

Мельникова Людмила  
Юрьевна

- руководитель общего отдела комитета физической культуры и спорта администрации города Ставрополя

Павлиди Георгий  
Васильевич

- руководитель отдела по физической культуре и спорту комитета физической культуры и спорта администрации города Ставрополя

Григорян Тельман  
Гарикович

- главный специалист-юрисконсульт общего отдела комитета физической культуры и спорта администрации города Ставрополя

Экономист общего отдела комитета



Т.Г. Подольная



Приложение 2

к приказу руководителя комитета физической культуры и спорта администрации города Ставрополя от 13. 12. 2018 № 138-02

Перечень процессов внутренних бюджетных процедур, необходимых для формирования Карты внутреннего финансового контроля на 2019 год

№ п/п	Наименование внутренней бюджетной процедуры	Наименование процесса	Субъект, ответственный за результат выполнения внутренней бюджетной процедуры
1	2	3	4
1.	Составление и представление в комитет финансов и бюджета администрации города Ставрополя документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета города Ставрополя, в том числе реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований	Предоставление обоснованных бюджетных ассигнований на фонд оплаты труда и страховых взносов в государственные внебюджетные фонды Составление и представление обоснований бюджетных ассигнований на уплату налогов и иных платежей Составление и представление обоснований бюджетных ассигнований на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения деятельности комитета Формирование свода обоснований бюджетных ассигнований на исполнение расходных обязательств комитета, как главного распорядителя бюджетных средств и направление в комитет финансов и бюджета администрации города Ставрополя	Комиссия по внутреннему финансовому контролю для проведения контрольных мероприятий



<p>2. Составление и предоставление в комитет финансов и бюджета администрации города Ставрополя документов, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам бюджета города Ставрополя, расходам бюджета города Ставрополя и источникам финансированию дефицита бюджета города Ставрополя</p>	<p>Составление и предоставление сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам бюджета, внесение изменений в показатели кассового плана по расходам, представление пояснительной записки по исполнению кассового плана по расходам</p>	
<p>3. Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи главного распорядителя (распорядителя) и бюджетных средств</p>	<p>Формирование и утверждение бюджетной росписи комитета как главного распорядителя бюджетных средств Ведение бюджетной росписи комитета, в том числе внесение изменений в бюджетную роспись Составление и направление в комитет финансов и бюджета администрации города Ставрополя документов, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи комитета, а также для доведения (распределении) бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств до подведомственных учреждений</p>	
<p>4. Составление и направление в комитет финансов и бюджета администрации города Ставрополя документов, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи комитета, а также доведения (распределения) бюджетных</p>	<p>Формирование и направление предложений по внесению изменений в распределение бюджетных ассигнований для включения в проект решения о внесении изменений в решение о бюджете города Ставрополя Формирование и направление предложений об изменении сводной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств</p>	



<p>ассигнований и лимитов бюджетных обязательств до муниципальных учреждений физкультурно-спортивной направленности города Ставрополя</p>		
<p>5. Исполнение бюджета комитета</p>	<p>Осуществление расчетов с сотрудниками комитета по выплатам денежного содержания (денежного вознаграждения, заработной платы), а также осуществление командировочных и иных выплат, в соответствии с трудовыми договорами (муниципальными контрактами) и предусмотренные законодательством Ставропольского края и (или) муниципальными правовыми актами, коллективным договором, включая выплаты пособия за первые три дня временной нетрудоспособности за счет средств работодателя</p> <p>Осуществление расчетов с сотрудниками комитета по выплата пособий, осуществляемых в соответствии с законодательством Российской Федерации за счет средств Фонда социального страхования Российской Федерации</p> <p>Осуществление расчетов с государственными внебюджетными фондами Российской Федерации по уплате страховых взносов по обязательному социальному страхованию</p> <p>Осуществление расчетов по уплате налогов, государственной пошлины, сборов и обязательных платежей в бюджетной системе Российской Федерации в соответствии с законодательством Российской Федерации, а также иных платежей и взносов, в том числе: штрафов, пеней; другие аналогичные расходы</p> <p>Осуществление расчетов с поставщиками (подрядчиками, исполнителями) по расходам за поставленные товары, выполненные работы, оказанные услуги по муниципальным контрактам, договорам</p>	
<p>6. Принятие в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств и (или) бюджетных ассигнований бюджетных обязательств</p>	<p>Заключение муниципальных контрактов, договоров на закупку товаров, работ, услуг для обеспечения нужд комитета</p>	



7.	<p>Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей (поступления источников финансирования дефицита бюджета) в бюджет, пеней и штрафов по ним (за исключением операций, осуществляемых в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах)</p>	<p>Контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в части начисления неустоек (штрафов, пеней) в случае просрочки исполнения исполнителем обязательств, предусмотренных контрактом (договором) на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг, а также в иных случаях неисполнения или ненадлежащего исполнения исполнителем обязательств</p> <p>Контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в части доходов от возмещения ущерба при возникновении страховых случаев по обязательному страхованию гражданской ответственности, когда приобретателем выступает комитет</p> <p>Контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в части расчетов по межбюджетным трансфертам, представляемым комитету как администратору бюджетных средств</p>	
8.	<p>Принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне начисленных на излишне взысканные суммы (за исключением операций, осуществляемых в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах)</p>	<p>Принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет города Ставрополя в части неустоек (штрафов, пени) по муниципальным контрактам, договорам за поставленные товары, выполненные работы, оказанные услуги, а также в иных случаях неисполнения или ненадлежащего исполнения исполнителем обязательств</p> <p>Принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет города Ставрополя, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы в части неустоек (штрафов, пеней) по муниципальным контрактам</p> <p>Принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет города Ставрополя, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы в части доходов от возмещения ущерба при возникновении страховых случаев по обязательному страхованию гражданской ответственности, когда выгодоприобретателем выступает комитет</p>	



	<p>Принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет города Ставрополя, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы в части расчетов по межбюджетным трансфертам, предоставляемым комитету как администратору бюджетных средств</p>	
<p>9. Принятие решений о зачете (об уточнении) платежей в бюджет города Ставрополя (за исключением операций, осуществляемых в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах)</p>	<p>Принятие решений о зачете (об уточнении) платежей в бюджет города Ставрополя в части неустоек (штрафов, пеней) по муниципальным контрактам, договорам за поставленные товары, выполненные работы, оказанные услуги, а также в иных случаях неисполнения или ненадлежащего исполнения исполнителем обязательств</p> <p>Принятие решений об уточнении платежей в бюджет города Ставрополя в части доходов от возмещения ущерба при возникновении страховых случаев по обязательному страхованию гражданской ответственности, когда выгодоприобретателем выступает комитет</p> <p>Принятие решений об уточнении платежей в бюджет города Ставрополя в части расчетов по межбюджетным трансфертам, предоставляемым комитету как администратору бюджетных средств</p>	
<p>10. Ведение бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов (сводных учетных документов), отражение информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета, проведения оценки имущества и обязательств, а также инвентаризаций</p>	<p>Ведение бюджетного учета финансовых активов (денежных средств, расчетов по доходам, расчетов по выданным авансам, расчетов с подотчетными лицами, расчетов по ущербу и иным доходам, расчетов с финансовым органом по поступлению в бюджет, расчетов по распределенным поступлениям к зачислению в бюджет города Ставрополя, расчетов с прочими дебиторами)</p> <p>Ведение бюджетного учета нефинансовых активов (основных средств, нематериальных активов, непроизведенных активов, амортизации, материальных запасов, вложений в нефинансовые активы)</p> <p>Ведение бюджетного учета по обязательствам (расчетов с кредиторами по долговым обязательствам, расчетов по принятым обязательствам, расчетов по платежам в бюджеты, прочим расчетам с кредиторами)</p> <p>Ведение бюджетного учета финансового результата</p> <p>Ведение бюджетного учета показателей ассигнований, лимитов бюджетных обязательств, прогнозных показателей по доходам бюджета, а также принятых (принимаемых, отложенных) обязательств (денежных обязательств)</p> <p>Ведение бюджетного учета на забалансовых счетах</p>	



		<p>Формирование регистров бухгалтерского учета (журнала операций, главной книги)</p> <p>Проведение инвентаризации</p>	
11.	<p>Составление и представление бюджетной (бухгалтерской) отчетности и сводной бюджетной отчетности</p>	<p>Составление и представление бюджетной (бухгалтерской) отчетности в комитет финансов и бюджета администрации города Ставрополя как главного распорядителя бюджетных средств</p>	
12.	<p>Исполнение судебных актов по искам к муниципальному образованию городу Ставрополю о возмещении вреда, причиненному гражданину или юридическому лицу в результате незаконных действий (бездействий) органов местного самоуправления города Ставрополя либо должностных лиц этих органов, в том числе в результате издания органами местного самоуправления города Ставрополя актов, не соответствующих закону или иному нормативному правовому акту, судебных актов о принуждении компенсации за нарушение права на судопроизводство в разумный срок или права</p>	<p>Исполнение судебного акта (перечисление денежных средств по исполнительному документу)</p>	



	на исполнение судебного акта в разумный		
13.	Исполнение судебных актов по искам, предусматривающим обращения на средства бюджета города Ставрополя по денежным обязательствам	Письменное подтверждение в Управление Федерального казначейства по Ставропольскому краю информации об источнике образования задолженности по исполнительному листу	
14.	Ведение реестровых записей ведомственного перечня работ и услуг в «Электронном бюджете»	Формирование и утверждение муниципальных заданий муниципальных учреждений физкультурно-спортивной направленности города Ставрополя	
15.	Проверка оформления документов на соответствие требованиям нормативных правовых актов	Проверка оформления документов на соответствие требованиям нормативных правовых актов	
16.	Проверка финансово-хозяйственной деятельности муниципальных учреждений физкультурно-спортивной направленности города Ставрополя и МКУ «ЦБ «ФКис» г. Ставрополя»	Проверка финансово-хозяйственной деятельности муниципальных учреждений физкультурно-спортивной направленности города Ставрополя и МКУ «ЦБ «ФКис» г. Ставрополя»	

Экономист общего отдела комитета



Т.Г. Подольная



Приложение 4

к приказу руководителя комитета физической культуры и спорта администрации города Ставрополя от 13.12 2018 № 238-02

График проведения контрольных мероприятий по внутреннему финансовому контролю на 2019 год

№ п/п	Наименование учреждения	Период контрольных мероприятий
1	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования детско-юношеская спортивная школа олимпийского резерва по гандболу города Ставрополя	29.01-31.01.2018
2	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования детско-юношеская спортивная школа по бильярдному спорту города Ставрополя	05.02-08.02.2018
3	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования детско-юношеская спортивная школа единоборств города Ставрополя	12.03-15.03.2018
4	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования детско-юношеская спортивная школа по футболу «Кожаный мяч» Романа Павлюченко	09.04 -12.04.2018
5	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования детско-юношеская спортивная школа по теннису города Ставрополя	14.05-17.05.2018
6	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Физкультурно-оздоровительный комплекс «Русь» города Ставрополя»	21.05.-24.05.2018
7	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования детско-юношеская спортивная школа № 3 города Ставрополя	04.06-07.06.2018
8	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования детско-юношеская спортивная школа № 5 города Ставрополя	18.06-21.06.2018
9	Муниципальное казенное учреждение «Централизованная бухгалтерия отрасли «Физическая культура и спорт» города Ставрополя»	02.07-05.07.2018
10	Муниципальное казенное учреждение «Централизованная бухгалтерия отрасли «Физическая культура и спорт» города Ставрополя»	05.08-09.08.2018
10	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования детско-юношеская спортивная школа № 1 города Ставрополя	01.10-04.10.2018
11	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования детско-юношеская спортивная школа по футболу города Ставрополя	21.10-26.10.2018



12	Муниципальное бюджетное учреждение «Академия здорового образа жизни Василия Скакуна» города Ставрополя	05.11-08.11.2018
13	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования детско-юношеская спортивная школа олимпийского резерва Василия Скакуна	12.11-15.11.2018
14	Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования детско-юношеская спортивная школа олимпийского резерва № 2 города Ставрополя	02.12-06.12.2018
15	Муниципальное бюджетное учреждение «Спортивно-технический клуб «Мотор-спорт»	16.12-19.12.2018

\*Даты проведения контрольных мероприятий могут корректироваться

Экономист общего отдела комитета



Т.Г. Подольная