



**УПРАВЛЕНИЕ КУЛЬТУРЫ И ТУРИЗМА
АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ЕГОРЬЕВСК
МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

П Р И К А З

№ 203

от «30» декабря 2022 г.

г. Егорьевск.

Об утверждении карты внутреннего
финансового контроля на 2023 год

В соответствии со статьей 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и на основании Положения об осуществлении Управлением культуры и туризма администрации городского округа Егорьевск внутреннего финансового аудита, утвержденного приказом Управления культуры и туризма администрации городского округа Егорьевск от 11.08.2022г. № 111, приказа Управления культуры, спорта и молодежной политики администрации городского округа Егорьевск от 30.12.2021 № 197 «Об утверждении Порядка осуществления внутреннего финансового контроля в Управлении культуры, спорта и молодежной политики администрации городского округа Егорьевск»

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить карту внутреннего финансового контроля Управления культуры, спорта и молодежной политики администрации городского округа Егорьевск (далее - карту внутреннего финансового контроля) на 2023 год. Приложение: на 5 л. в 1 экз.
2. Направить настоящий приказ на ознакомление и руководство в МУ «Егорьевская централизованная бухгалтерия».
3. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Начальник Управления культуры и туризма
администрации городского округа Егорьевск



/Н.В. Цыро/

Приложение к приказу
Управления
культуры и туризма
администрации
городского округа Егорьевск
от 30.12.2022 г. № 203

УТВЕРЖДАЮ
Начальник Управления
культуры и туризма
администрации
городского округа Егорьевск



Карта внутреннего финансового контроля на 2023 год

Наименование главного администратора средств бюджета городского округа Егорьевск

Управление культуры и туризма администрации городского округа Егорьевск

Наименование бюджета городской округ Егорьевск

Наименование структурного подразделения, ответственного за выполнение внутренних бюджетных процедур

1. Наименование внутренней бюджетной процедуры: «Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств»

Операции, составляющие внутреннюю бюджетную процедуру		Характеристики контрольного действия						
Наименование внутренней бюджетной процедуры	Наименование операции	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Срок и (или) периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Метод контроля	Контрольное действие	Периодичность	Вид/Способ контрольного действия
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Формирование и направление предложений об изменении сводной		Сотрудник финансово-экономического отдела МУ «Егорьевская	При внесении изменений	Сотрудник финансово-экономического отдела МУ «Егорьевская	Самоконтроль	Соответствие НПА, бюджетной классификации	При внесении изменений	Сплошной/визуальный, автоматизированный

бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств	централизованная бухгалтерия	централизованная бухгалтерия	централизованная бухгалтерия»	централизованная бухгалтерия»	Контроль по подчиненности	Авторизация	
				Начальник сектора финансово-экономического отдела			

2. Наименование внутренней бюджетной процедуры: «Составление свода бюджетных смет, утверждение и ведение бюджетных смет (свода бюджетных смет)»

Операции, составляющие внутреннюю бюджетную процедуру		Характеристики контрольного действия						
Наименование внутренней бюджетной процедуры	Наименование операции	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Срок и (или) периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Метод контроля	Контрольное действие	Периодичность	Вид/Способ действия
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Составление бюджетных смет, свода бюджетных смет, внесение изменений в бюджетные сметы	Сотрудник финансово-экономического отдела МУ «Егорьевская централизованная бухгалтерия»	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	При составлении, внесении изменений	Начальник сектора финансово-экономического отдела МУ «Егорьевская централизованная бухгалтерия»	Контроль по подчиненности	Соответствие НПА, проверка обоснований	При составлении, внесении изменений	Сплошной/визуальный, автоматизированный
Утверждение бюджетных смет, свода бюджетных смет	Руководитель ГРБС	Руководитель ГРБС	При составлении, внесении изменений	Руководитель ГРБС	Контроль по подчиненности	Авторизация	При составлении, внесении изменений	Сплошной/визуальный, автоматизированный

3. Наименование внутренней бюджетной процедуры: «Формирование и утверждение муниципальных заданий в отношении подведомственных учреждений»

Операции, составляющие внутреннюю бюджетную процедуру		Характеристики контрольного действия			
Наименование внутренней	Наименование операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Срок и (или) периодичность выполнения операции	Метод контроля	Вид/Способ контрольного

бюджетной процедуры	2	3	4	5	6	7	8	о действия
1								9
Формирование муниципальных заданий в отношении подведомственных муниципальных учреждений	Сотрудник финансово-экономического отдела МУ «Егорьевская централизованная бухгалтерия»	При составлении МЗ, внесении изменений	Начальник сектора финансово-экономического отдела МУ «Егорьевская централизованная бухгалтерия»	Контроль по подчиненности	Соответствие НПА, проверка обоснований	При составлении МЗ, внесении изменений	Сплошной/визуальный, автоматизированный	
Расчет объемных показателей выполнения работ, оказания услуг для расчета нормативов затрат на выполнение муниципального задания	Руководитель подведомственных учреждений	При составлении МЗ, внесении изменений	Руководитель отраслевого отдела ГРБС	Контроль по подчиненности	Проверка актуальности	При составлении МЗ, внесении изменений	Сплошной/визуальный	
Утверждение муниципальных заданий в отношении подведомственных муниципальных учреждений	Руководитель ГРБС	При составлении МЗ, внесении изменений	Руководитель ГРБС	Контроль по подчиненности	Авторизация	При составлении МЗ, внесении изменений	Сплошной/визуальный	
Контроль за предоставлением отчетности о выполнении муниципального задания	Руководители подведомственных учреждений	Ежеквартально	Сотрудник финансово-экономического отдела МУ «Егорьевская централизованная бухгалтерия»	Контроль по подчиненности	Соответствие НПА, сроки сдачи	Ежеквартально	Сплошной/визуальный	
Формирование и внесение изменений в соглашения на выделение субсидии на выполнение муниципального задания и соглашений на иные цели с подведомственными учреждениями	Сотрудник финансово-экономического отдела МУ «Егорьевская централизованная бухгалтерия»	При составлении и дополнении к соглашениям	Руководитель ГРБС	Контроль по подчиненности/авторизация	Проверка обоснований, соответствие НПА	При составлении соглашений и дополнений к соглашениям	Сплошной/визуальный	
Формирование, утверждение и внесение изменений в Планы финансово-	Руководители подведомственных учреждений	При составлении, внесении изменений в	Сотрудник финансово-экономического отдела МУ	Контроль по подчиненности	Проверка обоснований, соответствие НПА	При составлении, внесении изменений в	Сплошной/автоматизированный	

хозяйственной деятельности подведомственных учреждений	Наименование операции	Сотрудник финансово-экономического отдела МУ «Егорьевская централизованная бухгалтерия»	ПФХД	«Егорьевская централизованная бухгалтерия»	ПФХД	ПФХД
			При составлении, внесении изменений в ПФХД	Руководитель ГРБС		

4. Наименование внутренней бюджетной процедуры: «Исполнение бюджетной сметы»

Операции, составляющие внутреннюю бюджетную процедуру		Срок и (или) периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Метод контроля	Контрольное действие	Периодичность	Вид/Способ контрольного действия	
1	2	3	4	5	6	7	8	
Отражение в бюджетном учете принятых денежных обязательств, принятие к учету товаров, работ, услуг	Регистрация и учет актов, товарных накладных, авансовых отчетов и др.	Сотрудник отдела культуры «Егорьевская централизованная бухгалтерия»	При представлении	Сотрудник отдела культуры «Егорьевская централизованная бухгалтерия»	Самоконтроль	Соответствие НПА, правильность заполнения, наличие необходимых реквизитов	При представлении	Сплошной/визуальный
Постановка на учет бюджетных обязательств	Регистрация бюджетных обязательств	Сотрудник отдела культуры «Егорьевская централизованная бухгалтерия»	При заключении договоров, контрактов	Сотрудник отдела культуры «Егорьевская централизованная бухгалтерия»	Самоконтроль	Соответствие целевому назначению, наличию необходимых реквизитов, соответствие НПА, наличие лимитов, соблюдение сроков постановки на учет	При заключении договоров, контрактов	Сплошной/визуальный
Контроль за	Формирование	Сотрудник	Ежемесячно	Сотрудник	Самоконтроль	Соответствие	При	Сплошной/визуальный

составлением и оформлением сводных учетных документов, отражения информации, указанной в первичных учетных документах	журналов операций	отдела культуры «Егорьевская централизованная бухгалтерия»	отдела культуры «Егорьевская централизованная бухгалтерия»	отдела культуры «Егорьевская централизованная бухгалтерия»	НПА, правильность заполнения, наличие необходимых реквизитов	представлении	
---	-------------------	--	--	--	--	---------------	--

5. Наименование внутренней бюджетной процедуры: «Составление, представление и утверждение бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности»

Операции, составляющие внутреннюю бюджетную процедуру		Характеристики контрольного действия						
Наименование внутренней бюджетной процедуры	Наименование операции	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Срок и (или) периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Метод контроля	Контрольное действие	Периодичность	Вид/Способ контрольного действия
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Составление бюджетной отчетности, представление бюджетной отчетности, сводной бюджетной отчетности	Составление и представление форм бюджетной отчетности	Сотрудник отдела культуры «Егорьевская централизованная бухгалтерия»	Ежемесячно – отчетность по ГРБС, ежеквартально – сводная отчетность	Сотрудник отдела культуры «Егорьевская централизованная бухгалтерия»	Самоконтроль	Соответствие НПА, своевременность представления, полнота заполнения	Ежемесячно – отчетность по ГРБС, ежеквартально – сводная отчетность	Сплошной/ визуальный
Утверждение бюджетной отчетности	Утверждение бюджетной отчетности	Руководитель ГРБС	Ежемесячно – отчетность по ГРБС, ежеквартально – сводная отчетность	Руководитель ГРБС	Самоконтроль	Проверка утверждения	Ежемесячно – отчетность по ГРБС, ежеквартально – сводная отчетность	Сплошной/визуальный