

## ПРИКАЗ

от 20.09.2018№ 110

**О внесении изменений в приказ министерства дорожного хозяйства Калужской области от 21.04.2016 № 57 «Об осуществлении министерством дорожного хозяйства Калужской области внутреннего финансового контроля».**

В соответствии с постановлением Правительства Калужской области от 09.08.2012 № 400 «Об утверждении Положения о правилах делопроизводства в исполнительных органах государственной власти Калужской области» (в ред. постановлений Правительства Калужской области от 02.11.2012 № 554, от 07.12.2012 № 610, от 02.04.2013 № 168, от 01.08.2013 № 389, от 24.03.2014 № 186, от 01.09.2014 № 521, от 15.10.2014 № 606, от 09.04.2015 № 183, от 22.06.2015 № 330, от 21.08.2015 № 473, от 05.12.2016 № 645, от 28.12.2016 № 707)

**ПРИКАЗЫВАЮ:**

Внести в приказ министерства дорожного хозяйства Калужской области от 21.04.2016 № 57 «Об осуществлении министерством дорожного хозяйства Калужской области внутреннего финансового контроля» (далее - Приказ) следующие изменения:

1. Преамбулу Приказа после слов «внутреннего финансового аудита» дополнить словами «(в ред. постановления Правительства Калужской области от 20.11.2017 № 672)».

2. Пункт 2 Приказа изложить в следующей редакции:  
« 2. Установить, что:

ответственность за организацию внутреннего финансового контроля в министерстве дорожного хозяйства Калужской области возлагается на заместителя министра – начальника управления экономики, финансов и ценовой политики;

ответственность за осуществление внутреннего финансового контроля в министерстве дорожного хозяйства Калужской области возлагается на заместителей начальника управления – начальников отделов:

- экономического планирования и финансов;
- межбюджетных отношений, доходов и ценовой политики».

3. В пункте 6 Порядка формирования, утверждения и актуализации карт внутреннего финансового контроля в министерстве дорожного хозяйства Калужской области, утвержденного Приказом (далее - Порядок), слова «пункта 14» заменить словами «пункта 5».

4. Приложение №1 «Перечень внутренних бюджетных процедур, подлежащих включению в карту внутреннего финансового контроля» к Порядку изложить в новой редакции согласно приложению к настоящему приказу.

Утверждено  
приказом  
министерства дорожного хозяйства  
Калужской области  
от «21» 04 2016 г. № 57

**ПОРЯДОК  
ФОРМИРОВАНИЯ, УТВЕРЖДЕНИЯ И АКТУАЛИЗАЦИИ КАРТ ВНУТРЕННЕГО  
ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ В МИНИСТЕРСТВЕ ДОРОЖНОГО ХОЗЯЙСТВА  
КАЛУЖСКОЙ ОБЛАСТИ**

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии с пунктом 15 Порядка осуществления главными распорядителями средств областного бюджета (бюджета государственного внебюджетного фонда Калужской области), главными администраторами доходов областного бюджета (бюджета государственного внебюджетного фонда Калужской области), главными администраторами источников финансирования дефицита областного бюджета (бюджета государственного внебюджетного фонда Калужской области) внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, утвержденного постановлением Правительства Калужской области от 02 октября 2015 года № 561 (далее - Порядок), и регламентирует процедуры формирования, утверждения и актуализации карт внутреннего финансового контроля в министерстве дорожного хозяйства Калужской области (далее - министерство).

2. Перед составлением карты внутреннего финансового контроля структурными подразделениями министерства, ответственными за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур, формируется перечень операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры) по образцу согласно приложению № 1 к настоящему Порядку.

3. Формирование карт внутреннего финансового контроля осуществляется руководителем каждого структурного подразделения министерства, ответственного за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур, с соблюдением требований, установленных пунктами 9, 10 порядка, по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку.

3. Карта внутреннего финансового контроля подписывается руководителем структурного подразделения министерства, ответственного за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур, и утверждается министром дорожного хозяйства Калужской области (далее - министр) или заместителем министра (далее - заместитель министра).

4. Внутренний финансовый контроль осуществляется в соответствии с утвержденной картой внутреннего финансового контроля.

5. Актуализация карт внутреннего финансового контроля в министерстве производится:

а) в месячный срок с момента утверждения настоящего Порядка, на 2017 и последующие годы - не позднее 25 декабря текущего года на очередной финансовый год;

б) при принятии решения министром (заместителем министра) о внесении изменений в карты внутреннего финансового контроля;

в) в случае внесения изменений в нормативные правовые акты, регулирующие бюджетные правоотношения, определяющих необходимость изменения внутренних бюджетных процедур.



6. В случае, предусмотренном подпунктом "б" пункта 14 настоящего порядка, в целях актуализации карт внутреннего финансового контроля руководителем структурного подразделения министерства, ответственного за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур, министру (заместителю министра) направляется служебная записка с обоснованием причин вносимых изменений.

7. Актуализация (формирование) карт внутреннего финансового контроля проводится не реже одного раза в год.

Приложение №1  
к Порядку формирования,  
утверждения и актуализации  
карт внутреннего финансового контроля  
в министерстве дорожного хозяйства Калужской области

**Перечень  
внутренних бюджетных процедур, подлежащих включению в карту  
внутреннего финансового контроля**

Наименование внутренней процедуры	Наименование процесса	Наименование структурного подразделения министерства, ответственного за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур
Составление и представление в министерство финансов Калужской области документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта областного бюджета, в том числе реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований	Составление и представление в министерство финансов Калужской области документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта областного бюджета	Отдел экономического планирования и финансов
	Подготовка проекта постановления Правительства Калужской области о внесении изменений в государственную программу Калужской области «Развитие дорожного хозяйства Калужской области»	
	Составление и представление реестра расходных обязательств	
	Составление и представление обоснований бюджетных ассигнований по аппарату министерства	Отдел межбюджетных отношений, доходов и ценовой политики
Составление и представление в министерство финансов Калужской области документов, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам областного бюджета и расходам	Составление и представление в министерство финансов Калужской области сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам областного бюджета	Отдел экономического планирования и финансов
	Составление и представление в министерство финансов Калужской области сведений, необходимых для составления и	Отдел межбюджетных отношений, доходов и ценовой политики

областного бюджета	ведения кассового плана по доходам областного бюджета	
Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи министерства (главного администратора средств областного бюджета)	Составление и утверждение бюджетной росписи министерства в соответствии с законом об областном бюджете и лимитами бюджетных обязательств	Отдел экономического планирования и финансов
	Внесение изменений в бюджетную роспись министерства	
Составление, утверждение, ведение и исполнение бюджетной сметы	Формирование и ведение сводной бюджетной сметы по министерству дорожного хозяйства Калужской области в соответствии со сводной бюджетной росписью	Отдел межбюджетных отношений, доходов и ценовой политики
	Ведение и исполнение бюджетной сметы по аппарату министерства	
Распределение лимитов бюджетных обязательств по подведомственным получателям бюджетных средств	Распределение лимитов бюджетных обязательств по подведомственным получателям бюджетных средств	Отдел экономического планирования и финансов
	Подготовка уведомлений об утверждении и об изменении плановых назначений и лимитов бюджетных обязательств, доведение до получателей бюджетных средств	
	Подготовка уведомлений по расчетам между бюджетами по межбюджетным трансфертам и доведение их до получателей	Отдел межбюджетных отношений, доходов и ценовой политики
Осуществление предусмотренных правовыми актами о предоставлении межбюджетных субсидий и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, а также иных действий, направленных на обеспечение соблюдения их получателями условий, целей и порядка их предоставления	Сбор и анализ информации о соблюдении условий представления средств из бюджета (результативности их использования) по соответствующему трансферту	Отдел межбюджетных отношений, доходов и ценовой политики
	Представление результатов министру (заместителю министра) информации о соблюдении условий представления средств из бюджета	
	Контроль за целевым назначением предоставленных межбюджетных субсидий	
	Контроль за полнотой и своевременностью перечисления межбюджетных трансфертов в бюджеты соответствующего уровня.	Отдел экономического планирования и финансов
Осуществление начисления, учета и	Формирование и утверждение перечня кодов бюджетной	



<p>контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в областной бюджет, пеней и штрафов по ним</p>	<p>классификации по администрируемым доходам</p> <p>Контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей (поступления источников финансирования дефицита бюджета) в бюджет Калужской области</p>	<p>Отдел межбюджетных отношений, доходов и ценовой политики</p>
<p>Принятие и надлежащее исполнение бюджетных обязательств в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств и бюджетных ассигнований (за исключением обязательств по выплатам персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственным органом, уплате налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации) в целях обеспечения своих полномочий министерством</p>	<p>Формирование операций по принятию бюджетных и денежных обязательств в бюджетном учете</p> <p>Регистрация сведений о принятых бюджетных и денежных обязательствах, и внесение изменений в принятые бюджетные обязательства в программном модуле «Смарт-Бюджет Про»</p>	<p>Отдел межбюджетных отношений, доходов и ценовой политики</p>
<p>Исполнение судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета Калужской области</p>	<p>Исполнение судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета Калужской области по денежным обязательствам министерства</p>	<p>Отдел межбюджетных отношений, доходов и ценовой политики</p>
<p>Ведение бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов), отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета, проведение оценки имущества и обязательств, а также инвентаризаций</p>	<p>Принятие к учету первичных учетных документов, отражение информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета</p> <p>Проведение оценки имущества и обязательств, инвентаризаций</p>	<p>Отдел межбюджетных отношений, доходов и ценовой политики</p>