ПРИКАЗ

от <u>13</u> декабря 2018 г.

№ 1657 -п

внесении изменений приказ министерства развития Калужской области экономического 31.12.2015 № 1392-п «О реализации министерством развития Калужской области экономического постановления Правительства Калужской области от 02.10.2015 № 561 «Об утверждении Положения о порядке распорядителями осуществления главными (распорядителями) областного бюджета средств (бюджета государственного внебюджетного фонда Калужской области), администраторами главными (администраторами) доходов областного бюджета (бюджета государственного внебюджетного фонда Калужской области), главными администраторами финансирования (администраторами) источников дефицита областного (бюджета бюджета государственного внебюджетного фонда Калужской внутреннего финансового контроля внутреннего финансового аудита» (в ред. министерства экономического развития Калужской области от 18.01.2018 № 43-п)

В соответствии с постановлением Правительства Калужской области от 02.10.2015 № 561 «Об утверждении Положения о порядке осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств областного бюджета (бюджета государственного внебюджетного фонда Калужской области), главными администраторами (администраторами) доходов областного бюджета (бюджета государственного внебюджетного фонда Калужской области), главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита областного бюджета (бюджета государственного внебюджетного фонда Калужской области) внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита», постановлением Правительства Калужской области от 23.09.2016 № 511 «О министерстве экономического развития Калужской области» ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Внести в приказ министерства экономического развития Калужской области от 31.12.2015 № 1392-п «О реализации министерством экономического развития Калужской области постановления Правительства Калужской области от 02.10.2015 № 561 «Об утверждении Положения о порядке осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств областного бюджета (бюджета государственного внебюджетного фонда Калужской области), главными

администраторами (администраторами) доходов областного бюджета (бюджета государственного внебюджетного фонда Калужской области), главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита областного бюджета (бюджета государственного внебюджетного фонда Калужской области) внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита» (в ред. приказа министерства экономического развития Калужской области от 18.01.2018 № 43-п) (далее — приказ) следующие изменения:

- 1.1. Абзац первый пункта 3 приложения № 1 «Порядок формирования, утверждения и актуализации карт внутреннего финансового контроля» к приказу (далее Порядок) изложить в следующей редакции:
- «3. В карты внутреннего финансового контроля включаются операции, согласно приложению № 2 к настоящему Порядку, при выполнении которых существует вероятность возникновения событий, негативно влияющих на выполнение внутренних бюджетных процедур (далее бюджетные риски).».
- 1.2. Порядок дополнить приложением № 2 «Перечень внутренних бюджетных процедур, а также входящих в их состав операций, подлежащих внутреннему финансовому контролю» (прилагается).
- 2. Настоящий приказ вступает в силу с момента его подписания и распространяется на правоотношения, возникшие с 01.01.2018.

Министр экономического развития Калужской области

И.Б. Веселов

Приложение № 2 к Порядку формирования, утверждения и актуализации карт внутреннего финансового контроля

ПЕРЕЧЕНЬ

внутренних бюджетных процедур, а также входящих в их состав операций, подлежащих внутреннему финансовому контролю Наименование главного администратора бюджетных средств Министерство экономического развития Калужской области

Наименование главного администратора оюджетных средств Наименование бюджета

Областной бюджет

Наименование бюджетной процедуры	Операция	Структурное подразделение, ответственное за выполнение операции	Уровень рисков	Включит ь в карту ВФК	Метод контроля
1	2	3	4	5	6
Т. Составление и представление в министерство финансов Калужской области (локументов.	планового объема оюджетных ассигновании на очередной финансовый год и на плановый	министерства	средний	да	Самоконтроль, контроль по подчиненности
1 1	расхолных обязательств на очерелной	Отдел бюджетного финансирования	низкий	нет	Самоконтроль
бютуетилу ассигиований	составление уточненного ресстра расходных	Отдел бюджетного финансирования	низкий	нет	Самоконтроль

2. Составление и представление в министерство финансов Калужской области документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета	Представление в министерство финансов Калужской области поквартального распределения администрируемых доходов в разрезе кодов бюджетной классификации на очередной финансовый год с помесячной разбивкой в течение двух недель после принятия Закона Калужской области об областном бюджете на очередной финансовый год и плановый год	Отдел бюджетного финансирования	низкий	нет	Самоконтроль
	поступлений ежеквартально не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным	Отдел бюджетного финансирования	низкий	нет	Самоконтроль
	Формирование в программном продукте «Автоматизированная система управления бюджетным процессом» («Бюджет-КС») кассового плана расходов с помесячной детализацией в недельный срок после принятия закона Калужской области и плановый период	Отдел бюджетного финансирования	низкий	нет	Самоконтроль
	Формирование уточненных сведений о помесячном распределении расходов в программном продукте «Автоматизированная система управления бюджетным процессом» («Бюджет-КС») с помесячной детализацией не позднее 20 числа месяца, следующего за отчетным	Отдел бюджетного финансирования	низкий	нет	Самоконтроль
3. Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи министерства	Распределение бюджетных ассигнований областного бюджета на очередной финансовый год и плановый период в разрезе кодов бюджетной классификации расходов бюджета в программном продукте «Автоматизированная система управления бюджетным процессом» («Бюджет-КС»)	Отдел бюджетного финансирования	низкий	нет	Самоконтроль

	Сбор информации и обоснований для внесения изменений в сводную бюджетную роспись	Отдел бюджетного финансирования	низкий	нет	Самоконтроль
4. Составление, утверждение и ведение бюджетных смет		Отдел бюджетного финансирования	средний	да	Самоконтроль, контроль по подчиненности
	Направление бюджетной сметы на утверждение	Отдел бюджетного финансирования	средний	да	Самоконтроль, контроль по подчиненности
	Внесение изменений в бюджетную смету министерства на основании уведомлений по внесению изменений в показатели сводной бюджетной росписи и в лимиты бюджетных обязательств в течение пяти рабочих дней после утверждения уведомлений	Отдел бюджетного финансирования	средний	да	Самоконтроль, контроль по подчиненности
5. Исполнение бюджетной сметы	Согласование приказов, распоряжений, положений на предоставление (выделение) денежных средств на соответствие целям, определенным законом о бюджете, сводной бюджетной росписью, бюджетной росписью, бюджетной сметой, договором (соглашением) либо иным документом, являющимся правовым основанием предоставления указанных средств	Отдел бюджетного финансирования	высокий	да	Самоконтроль, контроль по подчиненности
	Формирование и направление в министерство финансов Калужской области заявок на финансирование	Отдел бюджетного финансирования	низкий	нет	Самоконтроль

6. Формирование и утверждение государственных заданий в отношении подведомственных государственных учреждений	Формирование регионального перечня государственных услуг, не включенных в общероссийские базовые (отраслевые) перечни государственных услуг, и работ, оказание и выполнение которых предусмотрено нормативными правовыми актами субъекта Российской Федерации	Управления министерства	средний	да	Самоконтроль, контроль по подчиненности
	Доведение государственных заданий до подведомственных учреждений	Управления министерства	средний	да	Самоконтроль, контроль по подчиненности
	обеспечения из выполнение госуларственного	илтлеп оюлжетного	средний	да	Самоконтроль, контроль по подчиненности
	финансовое обеспечение государственного задания	Отдел бюджетного финансирования	средний	да	Самоконтроль, контроль по подчиненности
	Внесение изменений в государственные задания в отношении подведомственных государственных учреждения	Управления министерства	средний	да	Самоконтроль, контроль по подчиненности
доведенных лимитов бюджетных обязательств и (или) бюджетных	Отражение в бюджетном учете бюджетных обязательств в полном объеме на основании документов, являющихся основанием для их принятия	Отдел бюджетного	средний	да	Самоконтроль, контроль по подчиненности
	Контроль за своевременным исполнением бюджетных обязательств	Отдел бюджетного финансирования	средний	да	Самоконтроль, контроль по подчиненности
- <u>-</u>	доходов, а также пеней и штрафов по государственным контрактам за нарушение		низкий	нет	Самоконтроль

	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	7			
осуществления платежей в областной бюджет, пеней и штрафов по ним (за исключением операций, осуществляемых в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством о таможенном регулировании в Российской Федерации, законодательством Российской Федерации о страховых взносах)	Уточнение платежей в бюджет, в том числе невыясненных поступлений	Отдел бюджетного финансирования	низкий	нет	Самоконтроль
9. Процедура ведения	гленежных обязательств	Отдел бюджетного финансирования	средний	да	Самоконтроль, контроль по подчиненности
(составления сводных учетных документов), отражения	Отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета	Отдел бюджетного финансирования	средний	да	Самоконтроль, контроль по подчиненности
информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета, проведения оценки имущества и обязательств, а также инвентаризаций	Проведение инвентаризации имущества и	Отдел бюджетного финансирования	средний	да	Самоконтроль, контроль по подчиненности
	Составление бюджетной отчетности	Отдел бюджетного финансирования	средний	да	Самоконтроль, контроль по подчиненности
бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности	Представление бюджетной отчетности в министерство финансов Калужской области. Контрольно-счетную палату Калужской области, ИФНС	Отдел бюджетного финансирования	средний	да	Самоконтроль, контроль по подчиненности
11. Исполнение судебных актов по искам к Калужской области, а также судебных актов,	Внесение изменений в сводную бюджетную роспись (при необходимости)	Отдел бюджетного финансирования	средний	да	Самоконтроль, контроль по подчиненности
предусматривающих обращение	Исполнение судебного акта (перечисление денежных средств по исполнительному листу)	Отдел бюджетного финансирования	средний	да	Самоконтроль, контроль по подчиненности

подведомственных казенных учреждений	Соблюдение главным распорядителем средств бюджета, представлявшим в суде интересы субъекта Российской Федерации, сроков направления в финансовый орган информации	Отдел бюджетного финансирования	средний	да	Самоконтроль, контроль по подчиненности
12. Распределение лимитов бюджетных обязательств по подведомственным распорядителям и получателям бюджетных средств	получателей бюджетных средств бюджетных ассигнований и (или) лимитов бюджетных	Отдел бюджетного	высокий	да	Самоконтроль, контроль по подчиненности
актами о предоставлении межбюджетных субсидий.	Сбор и анализ информации о соблюдении условий предоставления средств из бюджета (в том числе результативности их использования) по соответствующему трансферту и иных субсидий	Управления	высокий	да	Самоконтроль, контроль по подчиненности
субвенций и иных межбюджетных трансфертов имеющих целевое назначение, а также иных субсидий действий.	Предоставление результатов руководителю анализа информации о соблюдении условий предоставления средств из бюджета	Управления министерства	высокий	да	Самоконтроль, контроль по подчиненности
соблюдения их получателями	Принятие мер по обеспечению условий предоставления средств из бюджета по результатам анализа, проверок соблюдения условий предоставления средств из бюджета	Управления министерства	высокий	да	Самоконтроль, контроль по подчиненности