

Российская Федерация  
Администрация города Апатиты  
Мурманской области

УПРАВЛЕНИЕ ОБРАЗОВАНИЯ  
АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА АПАТИТЫ  
МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ

**П Р И К А З**

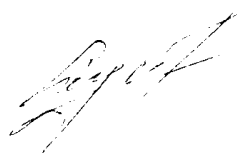
10.01.2017 № 02-8/о

**Об утверждении карт внутреннего  
финансового контроля**

В соответствии с постановлением Администрации города Апатиты от 05.05.2014 № 493 «Об утверждении Правил осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств городского бюджета, главными администраторами (администраторами) доходов городского бюджета, главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита городского бюджета внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита» **приказываю:**

1. Утвердить прилагаемые карты внутреннего финансового аудита на 2017 год.
2. Признать утратившим силу приказ Управления образования Администрации города Апатиты от 21.12.2015 № 217-7/о «Об утверждении карт внутреннего финансового контроля».
3. Настоящий приказ вступает в силу с даты подписания и распространяется на правоотношения, возникшие 1 января 2017 года.
4. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

**Заместитель начальника  
Управления образования**



**Г.Г. Соусова**

Рассылка: дело, Соусова Г.Г., Дюков В.Б., руководители подведомственных учреждений

Соусова Г.Г.  
2-47-83

Утверждено

приказом Управления образования

от 10.01.2017 № 02-8/о

**Карта внутреннего финансового контроля  
на 2017 год**

**Бюджетная процедура:** Составление и представление документов в Управление финансов Администрации города Апатиты Мурманской области, необходимых для составления и рассмотрения проекта городского бюджета, в том числе реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований.

**Владелец бюджетной процедуры:** Управление образования Администрации города Апатиты Мурманской области

**Руководитель бюджетной процедуры:** Управление образования Администрации города Апатиты Мурманской области

Контролируемый показатель	Контрольные действия	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции (ФИО)	Должностное лицо, осуществляющее контрольные действия (ФИО)	Форма контроля	Объем выборки	Периодичность осуществления внутреннего контроля
1	2	3	4	5	6	7
1. Соблюдение сроков получения писем	Проверка наличия писем	Лицо, уполномоченное на подготовку документов	Лицо, уполномоченное на проверку документов	Самоконтроль	Выборочный	В соответствии с методическими указаниями и НПА
2. Соответствие бюджетных проектировок контрольным цифрам и методическим указаниям Управления финансов	Сверка форм с формами методических рекомендаций	Лицо, уполномоченное на подготовку документов	Лицо, уполномоченное на проверку документов	Самоконтроль	Выборочный	Контрольный срок, установленный ГРБС для подготовки документов
3. Правильность анализа результативности расходов и соответствие его показателей нормативно-правовым документам.	Проверка по контрольным суммам и сверка показателей с нормативно-правовыми документами	Лицо, уполномоченное на подготовку документов	Лицо, уполномоченное на проверку документов	По уровню подчиненности	Выборочный	Контрольный срок, установленный ГРБС для подготовки документов

Утверждено  
приказом Управления образования  
от 10.01.2017 № 02-8/о

**Карта внутреннего финансового контроля  
на 2017 год**

**Бюджетная процедура:** Составление и предоставление документов в Управление финансов, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам городского бюджета, расходам городского бюджета и источникам финансирования дефицита городского бюджета.

**Владелец бюджетной процедуры:** Управление образования Администрации города Апатиты Мурманской области

**Руководитель бюджетной процедуры:** Управление образования Администрации города Апатиты Мурманской области, МБУ ЦБ № 1 Управления образования Администрации города Апатиты

Контролируемый показатель	Контрольные действия	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции (ФИО)	Должностное лицо, осуществляющее контрольные действия (ФИО)	Форма контроля	Объем выборки	Периодичность осуществления внутреннего контроля
1	2	3	4	5	6	7
1. Соблюдение сроков корректировки кассового плана	Анализ потребности подведомственных учреждений в бюджетных средствах; Учет остатков неиспользованных объемов финансирования на лицевых счетах.	Лицо, уполномоченное на подготовку документов	Лицо, уполномоченное на проверку документов	Самоконтроль	Выборочный	Ежемесячно до 30 числа

**Утверждено**  
приказом Управления образования  
от 10.01.2017 № 02-8/о

**Карта внутреннего финансового контроля  
на 2017 год**

**Бюджетная процедура:** Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи  
главного распорядителя средств городского бюджета.

**Владелец бюджетной процедуры:** Управление образования Администрации города  
Апатиты Мурманской области

**Руководитель бюджетной процедуры:** Управление образования Администрации города  
Апатиты Мурманской области

Контролируемый показатель	Контрольные действия	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции (ФИО)	Должностное лицо, осуществляющее контрольные действия (ФИО)	Форма контроля	Объем выборки	Периодичность осуществления внутреннего контроля
1	2	3	4	5	6	7
1. Утверждение бюджетной росписи в соответствии с показателями, утвержденными сводной росписью и сводными лимитами бюджетных обязательств, своевременное внесение изменений.	1. Сверка сумм с доведенными расходными расписаниями.	Лицо, уполномоченное на подготовку документов	Лицо, уполномоченное на проверку документов	Самоконтроль	Выборочный	В соответствии с методическими указаниями и НПА

### Карта внутреннего финансового контроля на 2017 год

**Бюджетная процедура:** Составление и направление документов в Управление финансов, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи городского бюджета.

**Владелец бюджетной процедуры:** Управление образования Администрации города Апатиты Мурманской области

**Руководитель бюджетной процедуры:** Управление образования Администрации города Апатиты Мурманской области

Контролируемый показатель	Контрольные действия	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции (ФИО)	Должностное лицо, осуществляющее контрольные действия (ФИО)	Форма контроля	Объем выборки	Периодичность осуществления внутреннего контроля
1	2	3	4	5	6	7
1. Представление в Управление финансов предложений о предполагаемых изменениях сводной бюджетной росписи и сводных лимитов.	Соответствие вносимых изменений бюджетному законодательству и присвоенным кодам видов изменений.	Лицо, уполномоченное на подготовку документов	Лицо, уполномоченное на проверку документов	Самоконтроль	Выборочный	Контрольный срок, установленный ГРБС для подготовки документов
2. Соответствие сроков направления предложений об изменении ассигнований и лимитов бюджетных обязательств срокам, утвержденным графиком подачи документов.		Лицо, уполномоченное на подготовку документов	Лицо, уполномоченное на проверку документов	Самоконтроль	Выборочный	Контрольный срок, установленный ГРБС для подготовки документов

Утверждено

приказом Управления образования

от 10.01.2017 № 02-8/о

**Карта внутреннего финансового контроля  
на 2017 год**

**Бюджетная процедура:** Составление, утверждение и ведение бюджетных смет.

**Владелец бюджетной процедуры:** Управление образования Администрации города Апатиты Мурманской области

**Руководитель бюджетной процедуры:** Управление образования Администрации города Апатиты Мурманской области, МБУ ЦБ № 1 УО Управления образования Администрации города Апатиты

Контролируемый показатель	Контрольные действия	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции (ФИО)	Должностное лицо, осуществляющее контрольные действия (ФИО)	Форма контроля	Объем выборки	Периодичность осуществления внутреннего контроля
1	2	3	4	5	6	7
1. Утверждение бюджетной сметы в соответствие с показателями, утвержденными бюджетной росписью и лимитами бюджетных обязательств, своевременное внесение изменений.	1. Сверка сумм с доведенными расходными расписаниями	Лицо, уполномоченное на подготовку документов	Лицо, уполномоченное на проверку документов	Самоконтроль	Выборочный	В соответствии с методическими указаниями и НПА

Утверждено

приказом Управления образования

от 10.01.2017 № 02-8/о

**Карта внутреннего финансового контроля  
на 2017 год**

**Бюджетная процедура:** Формирование и утверждение муниципальных заданий в отношении подведомственных муниципальных учреждений.

**Владелец бюджетной процедуры:** Управление образования Администрации города Апатиты Мурманской области

**Руководитель бюджетной процедуры:** Управление образования Администрации города Апатиты Мурманской области

Контролируемый показатель	Контрольные действия	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции (ФИО)	Должностное лицо, осуществляющее контрольные действия (ФИО)	Форма контроля	Объем выборки	Периодичность осуществления внутреннего контроля
1	2	3	4	5	6	7
1. Соответствие формы муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными бюджетными и муниципальными автономными учреждениями.	Сверка формы с утвержденными формами	Лицо, уполномоченное на подготовку документов.	Лицо, уполномоченное на проверку документов	Самоконтроль	Выборочный	В соответствии с методическими указаниями и НПА
2. Анализ и оценка результатов выполнения муниципального задания	Сбор и обработка отчетности об исполнении муниципального задания	Лицо, уполномоченное на подготовку документов.	Лицо, уполномоченное на проверку документов.	Самоконтроль	Выборочный	В соответствии с методическими указаниями и НПА

Утверждено

приказом Управления образования

от 10.01.2017 № 02-8/о

**Карта внутреннего финансового контроля  
на 2017 год**

**Бюджетная процедура:** Процедура ведения бюджетного учета.

**Владелец бюджетной процедуры:** Управление образования Администрации города Апатиты Мурманской области

**Руководитель бюджетной процедуры:** Управление образования Администрации города Апатиты Мурманской области

Контролируемый показатель	Контрольные действия	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции (ФИО)	Должностное лицо, осуществляющее контрольные действия (ФИО)	Форма контроля	Объем выборки	Периодичность осуществления внутреннего контроля
1	2	3	4	5	6	7
1. Своевременное доведение средств субсидий до подведомственных учреждений	Соответствие сроков и сумм, указанных в соглашениях.	Лицо, уполномоченное на подготовку документов	Лицо, уполномоченное на проверку документов	Самоконтроль	Выборочный	Ежемесячно



Утверждено

приказом Управления образования

от 10.01.2017 № 02-8/о

### Карта внутреннего финансового контроля на 2017 год

**Бюджетная процедура:** Составление и представление бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности.

**Владелец бюджетной процедуры:** Управление образования Администрации города Апатиты Мурманской области

**Руководитель бюджетной процедуры:** Управление образования Администрации города Апатиты Мурманской области, МБУ ЦБ № 1 Управления образования Администрации города Апатиты

Контролируемый показатель	Контрольные действия	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции (ФИО)	Должностное лицо, осуществляющее контрольные действия (ФИО)	Форма контроля	Объем выборки	Периодичность осуществления внутреннего контроля
1	2	3	4	5	6	7
1. Соответствие форм отчетности требованиям Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной бюджетной отчетности, утвержденной приказом Министерства финансов. 2. Соответствие показателей в части сверки кассовых выплат в бюджетной отчетности с данными, отраженными на лицевом счете главного распорядителя средств бюджета	1. Проверка выполнения контрольных соотношений между показателями форм бюджетной отчетности, по установленным алгоритмам, в автоматическом режиме.	Лицо, уполномоченное на подготовку документов	Лицо, уполномоченное на проверку документов	Смешанный, с применением прикладных программных средств автоматизации с участием должностного лица.	Выборочный	Контрольный срок, установленный ГРБС для подготовки документов.

**Утверждено**  
приказом Управления образования  
от 10.01.2017 № 02-8/о

**Карта внутреннего финансового контроля  
на 2017 год**

**Бюджетная процедура:** Исполнение бюджетной сметы.

**Владелец бюджетной процедуры:** Управление образования Администрации города Апатиты Мурманской области

**Руководитель бюджетной процедуры:** Управление образования Администрации города Апатиты Мурманской области, МБУ ЦБ № 1 УО Управления образования Администрации города Апатиты

<b>Контролируемый показатель</b>	<b>Контрольные действия</b>	<b>Должностное лицо, ответственное за выполнение операции (ФИО)</b>	<b>Должностное лицо, осуществляющее контрольные действия (ФИО)</b>	<b>Форма контроля</b>	<b>Объем выборки</b>	<b>Периодичность осуществления внутреннего контроля</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>
Исполнение бюджетной сметы в соответствии с бюджетными назначениями	Проверка полноты использования бюджетных средств	Лицо, уполномоченное на подготовку документов	Лицо, уполномоченное на проверку документов	Самоконтроль	Выборочный	В соответствии с методическими указаниями и НПА

Утверждено  
приказом Управления образования  
от 10.01.2017 № 02-8/о

**Карта внутреннего финансового контроля  
на 2017 год**

**Бюджетная процедура:** Принятие и исполнение бюджетных обязательств.

**Владелец бюджетной процедуры:** Управление образования Администрации города Апатиты Мурманской области

**Руководитель бюджетной процедуры:** Управление образования Администрации города Апатиты Мурманской области, МБУ ЦБ № 1 УО Управления образования Администрации города Апатиты

Контролируемый показатель	Контрольные действия	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции (ФИО)	Должностное лицо, осуществляющее контрольные действия (ФИО)	Форма контроля	Объем выборки	Периодичность осуществления внутреннего контроля
1	2	3	4	5	6	7
Соответствие принятых и исполненных бюджетных обязательств утвержденной бюджетной смете	Проверка целевого характера принятия и исполнения бюджетного обязательства	Лицо, уполномоченное на подготовку документов	Лицо, уполномоченное на проверку документов	Самоконтроль	Выборочный	В соответствии с методическими указаниями и НПА