



**МИНИСТЕРСТВО ПО ДЕЛАМ МОЛОДЕЖИ  
РЕСПУБЛИКИ ДАГЕСТАН**

**П Р И К А З**

*«30» декабря 2016 г. № 85-0/9*

**Об утверждении карты внутреннего финансового контроля  
в Министерстве по делам молодежи Республики Дагестан на 2017 год**

В соответствии со статьей 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Постановлением Правительства Республики Дагестан № 232 от 07 августа 2015г. "Об утверждении Порядка осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств республиканского бюджета Республики Дагестан (бюджета территориального государственного внебюджетного фонда Республики Дагестан), главными администраторами (администраторами) доходов республиканского бюджета Республики Дагестан (бюджета территориального государственного внебюджетного фонда Республики Дагестан), главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита республиканского бюджета Республики Дагестан (бюджета территориального государственного внебюджетного фонда Республики Дагестан) внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита", а также в соответствии с Порядком осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита в Министерстве по делам молодежи, утвержденного приказом № 9 от 25 января 2016 года **приказываю:**

1. Утвердить карту внутреннего финансового контроля на 2017 год.
2. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на отдел бухгалтерского учета и организационно-кадровой работы.

Министр

А. Гаджиев

**Карта  
внутреннего финансового контроля на 2017 год  
Министерства по делам молодежи Республики Дагестан**

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля (операция, форма документа)	Ответственный за выполнение операции (формирования документа) с указанием должности, фамилии, инициалов	Периодичность выполнения операции (формирования документа)	Ответственный за осуществление внутреннего финансового контроля с указанием должности, фамилии, инициалов	Способ/метод внутреннего финансового контроля	Контрольное действие	Периодичность осуществления контрольных действий
<b>1. Составление и представление в Министерство финансов Республики Дагестан документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта республиканского бюджета, в том числе:</b>							
1.1.	Реестр расходных обязательств	Заместитель начальника отдела – главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и организационно-кадровой работы Магомедова У.Н.	в сроки, установленные ГФУ	Заместитель начальника отдела – главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и организационно-кадровой работы Магомедова У.Н.	самоконтроль	авторизация операций, сверка данных, проверка оформления отчетных форм	в процессе формирования документа
				Министр Гаджиев А.Р.	контроль по подчиненности		
1.2.	Бюджетные обоснования на исполнение	Заместитель начальника отдела – главный	в сроки, установленные Минфином РД	Заместитель начальника отдела – главный бухгалтер	самоконтроль текущий сплошной	авторизация операций, сверка данных, проверка документа,	в процессе формирования документа,

	действующих и принимаемых расходных обязательств на очередной финансовый год и плановый период	бухгалтер отдела бухгалтерского учета и организационно-кадровой работы Магомедова У.Н.		отдела бухгалтерского учета и организационно-кадровой работы Магомедова У.Н.		оформления отчетных форм	до утверждения документа
1.3.	Бюджетная заявка на очередной финансовый год и плановый период	Заместитель начальника отдела – главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и организационно-кадровой работы Магомедова У.Н.	в сроки, установленные Минфином РД	Заместитель начальника отдела – главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и организационно-кадровой работы Магомедова У.Н.	самоконтроль	авторизация операций, сверка данных, проверка оформления отчетных форм	в процессе формирования документа до утверждения документа
2.	<b>Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи главного распорядителя (распорядителя) средств республиканского бюджета</b>			Министр Гаджиев А.Р.	контроль по подчиненности		
2.1.	Формирование и утверждение бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств	Заместитель начальника отдела – главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и организационно-кадровой работы Магомедова У.Н.	постоянно	Заместитель начальника отдела – главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и организационно-кадровой работы Магомедова У.Н.	самоконтроль	авторизация операций, сверка данных, проверка оформления отчетных форм	в процессе формирования документа перед утверждением документа

				Министр Гаджиев А.Р.	контроль по подчиненности	
2.2. Ведение бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств, в том числе внесение изменений в бюджетную роспись	Заместитель начальника отдела – главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и организационно-кадровой работы Магомедова У.Н.	по мере внесения изменений	Заместитель начальника отдела – главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и организационно-кадровой работы Магомедова У.Н.	сплошной текущий самоконтроль	авторизация операций, сверка данных, проверка оформления отчетных форм	в процессе формирования документа
<b>3. Составление, утверждение и ведение бюджетных смет</b>						
3.1. Составление и представление бюджетных смет	Заместитель начальника отдела – главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и организационно-кадровой работы Магомедова У.Н.	ежегодно, по мере необходимости	Заместитель начальника отдела – главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и организационно-кадровой работы Магомедова У.Н.	самоконтроль	авторизация операций, сверка данных, проверка оформления отчетных форм	в процессе формирования документа до утверждения документа
			Министр Гаджиев А.Р.	контроль по подчиненности		
3.2. Утверждение бюджетных смет	Заместитель начальника отдела – главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета	ежегодно, по мере необходимости	Министр Гаджиев А.Р.	контроль по подчиненности	проверка оформления бюджетных смет	по окончании процесса формирования документа

		и организационно-кадровой работы Магомедова У.Н.							
3.3.	Ведение бюджетных смет	Заместитель начальника отдела – главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и организационно-кадровой работы Магомедова У.Н.	По мере необходимости	Заместитель начальника отдела – главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и организационно-кадровой работы Магомедова У.Н.	сплошной текущий самоконтроль	авторизация операций, сверка данных, проверка оформления отчетных форм	постоянно		
4.	Исполнение бюджетной сметы (за исключением расходов на закупку товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд)								
4.1.	Осуществление расчетов с работниками по выплатам денежного содержания и заработной платы, по командировочным расходам	Заместитель начальника отдела – главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и организационно-кадровой работы Магомедова У.Н.	ежемесячно	Заместитель начальника отдела – главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и организационно-кадровой работы Магомедова У.Н.	сплошной текущий самоконтроль	авторизация операций	постоянно		
4.2.	Осуществление расчетов по компенсационным выплатам с должностными лицами (работниками), государственным	Заместитель начальника отдела – главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и организационно-кадровой работы Магомедова У.Н.	ежемесячно	Заместитель начальника отдела – главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и организационно-кадровой работы Магомедова У.Н.	сплошной текущий самоконтроль	авторизация операций	постоянно		

	пособиям гражданам, имеющим детей						
<b>5. Исполнение бюджетной сметы по расходам на закупку товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд</b>							
5.1. Заключение государственных контрактов, договоров	Заместитель начальника отдела – главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и организационно-кадровой работы Магомедова У.Н.	по мере необходимости	Заместитель начальника отдела – главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и организационно-кадровой работы Магомедова У.Н.  Министр Гаджиев А.Р.	самоконтроль	авторизация операций	в процессе формирования документа	
5.2. Осуществление расчетов с поставщиками (подрядчиками, исполнителями), подотчетными лицами по расходам за поставленные товары, выполненные работы, оказанные услуги по государственным контрактам, договорам	Заместитель начальника отдела – главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и организационно-кадровой работы Магомедова У.Н.	постоянно, по мере необходимости	Заместитель начальника отдела – главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и организационно-кадровой работы Магомедова У.Н.  Министр Гаджиев А.Р.	самоконтроль	авторизация операций	при приеме и обработке документов	

**6. Осуществление ичисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в республиканский бюджет**

6.1. Контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет	Заместитель начальника отдела – главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и организационно-кадровой работы Магомедова У.Н.	постоянно, по мере необходимости	Заместитель начальника отдела – главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и организационно-кадровой работы Магомедова У.Н.	самоконтроль	авторизация операций	при приеме и обработке документов
6.2. Уточнение платежей в том числе невыясненных поступлений	Заместитель начальника отдела – главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и организационно-кадровой работы Магомедова У.Н.	по мере необходимости	Заместитель начальника отдела – главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и организационно-кадровой работы Магомедова У.Н.	сплошной текущий самоконтроль	авторизация операций	при приеме и обработке документов
<b>7. Ведение бюджетного учета</b>						
7.1. Принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов)	Заместитель начальника отдела – главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и организационно-кадровой работы Магомедова У.Н.	постоянно, по мере поступления документов	Заместитель начальника отдела – главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и организационно-кадровой работы Магомедова У.Н.	сплошной текущий самоконтроль	сплошной/выборочный	при приеме и обработке документов

7.2	Отражение информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета	Заместитель начальника отдела – главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и организационно-кадровой работы Магомедова У.Н.	постоянно	Заместитель начальника отдела – главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и организационно-кадровой работы Магомедова У.Н.	сплошной текущий самоконтроль	сплошной/выборочный	при приеме и обработке документов
7.3	Поступление, внутреннее перемещение и выбытие нефинансовых активов	Заместитель начальника отдела – главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и организационно-кадровой работы Магомедова У.Н.	по мере поступления и выбытия	Заместитель начальника отдела – главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и организационно-кадровой работы Магомедова У.Н.	сплошной текущий самоконтроль	сплошной/выборочный	при приеме и обработке документов
7.4	Ведение кассовых и банковских операций	Заместитель начальника отдела – главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и организационно-кадровой работы Магомедова У.Н.	постоянно	Заместитель начальника отдела – главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и организационно-кадровой работы Магомедова У.Н.	сплошной текущий самоконтроль	сплошной	при приеме и обработке документов
7.5	Санкционирование расходов	Заместитель начальника отдела – главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и организационно-кадровой работы	постоянно	Заместитель начальника отдела – главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и организационно-кадровой работы	сплошной текущий самоконтроль	сплошной	при приеме и обработке документов



	Магомедова У.Н.		Магомедова У.Н.		Магомедова У.Н.			
7.6. Проведение оценки обязательств	Заместитель начальника отдела – главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и организационно-кадровой работы Магомедова У.Н.	постоянно	Заместитель начальника отдела – главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и организационно-кадровой работы Магомедова У.Н.	самоконтроль	сплошной	при приеме и обработке документов		
7.7. Проведение инвентаризации активов и обязательств	Заместитель начальника отдела – главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и организационно-кадровой работы Магомедова У.Н.	в установленные сроки	Министр Гаджиев А.Р.	контроль по уровню подчиненности	сплошной	ежегодно перед составлением годовой отчетности, по мере необходимости и		
<b>8. Составление и представление бюджетной отчетности</b>								
8.1. Составление ежемесячной, ежеквартальной и годовой бюджетной (финансовой) отчетности	Заместитель начальника отдела – главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и организационно-кадровой работы Магомедова У.Н.	в установленные сроки	Министр Гаджиев А.Р.	самоконтроль по уровню подчиненности	сбор и анализ информации	ежемесячно ежеквартально ежегодно		