

## УТВЕРЖДАЮ

Председатель комитета по развитию  
малого, среднего бизнеса и

потребительского рынка  
Ленинградской области

С.И. Нерушай  
(расшифровка подписи)

«14» декабря 2018 года

Карта внутреннего финансового контроля комитета по развитию малого, среднего бизнеса и потребительского  
рынка Ленинградской области на 2019 год

N п/п	Предмет внутреннего финансового контроля (операция, форма документа)	Ответственный за выполнение операции (формирование документа) с указанием должности, фамилии инициалов	Периодичность выполнения операции (формирования документа)	Ответственны й за осуществлени е внутреннего финансового контроля с указанием должности, фамилии инициалов	Способ/метод внутреннего финансового контроля	Контрольное действие	Периодичность осуществления контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Составление и представление в комитет финансов Ленинградской области документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта областного бюджета, в том числе реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований (ОБАСов)						
1.1.	Подготовка обоснований бюджетных ассигнований (ОБАСов) в соответствии с	Главный специалист отдела ресурсной поддержки – Щербakov Е.Д. Главный специалист отдела развития малого	Ежегодно	Начальник отдела ресурсной поддержки – Рогачева Е.А. Начальник	По подчиненности	Сплошной	Согласно Графику подготовки проекта областного бюджета

	<p>и среднего бизнеса – Дрожжина В.В. Главный специалист отдела развития малого и среднего бизнеса – Гульгьева О.И. Главный специалист отдела развития малого и среднего бизнеса – Некрасова А.Ю. Главный специалист отдела развития потребительского рынка – Голдштейн Е.В. Ведущий специалист отдела развития потребительского рынка – Глазкова А.А. Ведущий специалист отдела развития потребительского рынка – Продан Ю.А. Главный бухгалтер ГКУ «ЛОЦПБ» - Лапцкая А.О. Главный специалист – главный бухгалтер - Смирнова Е.И.</p>		<p>отдела развития малого и среднего бизнеса – Орлова Г.М. Начальник отдела развития потребительско го рынка – Решетникова Е.В. И.о. директора ГКУ «ЛОЦПБ» - Денисенко И.И.</p>			
<p>1.2. Представление пояснительной записки и ОБАСов на согласованную дополнительную</p>	<p>Главный специалист отдела ресурсной поддержки – Смирнова И.Г. Главный специалист</p>	<p>Ежегодно</p>	<p>Начальник отдела ресурсной поддержки – Рогачева Е.А.</p>	<p>По подчиненности</p>	<p>Сплошной</p>	<p>Согласно графику подготовки проекта областного</p>

<p>потребность бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и на плановый период</p>	<p>отдела ресурсной поддержки – Щербяков Е.Д.          Главный специалист отдела развития малого и среднего бизнеса – Дрожжина В.В.          Главный специалист отдела развития малого и среднего бизнеса – Гультяева О.И.          Главный специалист отдела развития малого и среднего бизнеса – Некрасова А.Ю.          Главный специалист отдела развития потребительского рынка – Голдштейн Е.В.          Ведущий специалист отдела развития потребительского рынка – Глазкова А.А.          Ведущий специалист отдела развития потребительского рынка – Продан Ю.А.          Главный бухгалтер ГКУ «ЛЮЦПП» - Лапцкая А.О.          Главный специалист – главный бухгалтер - Смирнова Е.И.</p>		<p>Начальник отдела развития малого и среднего бизнеса – Орлова Г.М.          Начальник отдела развития потребительского рынка – Решетникова Е.В.          И.о. директора ГКУ «ЛЮЦПП» - Денисенко И.И.</p>			<p>бюджета</p>
--	---	--	--	--	--	----------------

1.3.	Распределение межбюджетных трансфертов по муниципальным образованиям Ленинградской области на очередной финансовый год и на плановый период	Главный специалист отдела ресурсной поддержки – Щербяков Е.Д. Главный специалист отдела развития малого и среднего бизнеса – Дрожжина В.В. Главный специалист отдела развития малого и среднего бизнеса – Дрожжина В.В.	Ежегодно	Начальник отдела ресурсной поддержки – Рогачева Е.А. Начальник отдела развития малого и среднего бизнеса – Орлова Г.М. Начальник отдела развития потребительского рынка – Глазкова А.А.	По подчиненности	Сплошной	Согласно графику подготовки проекта областного бюджета
1.4.	Разработка и представление нормативных правовых актов, в соответствии с которыми бюджет производится распоряжение (предоставление,	Главный специалист отдела ресурсной поддержки – Щербяков Е.Д. Главный специалист отдела развития малого и среднего бизнеса – Дрожжина В.В. Главный специалист	Ежегодно	Начальник отдела ресурсной поддержки – Рогачева Е.А. Начальник отдела развития малого и среднего бизнеса – Дрожжина В.В.	По подчиненности	Сплошной	Согласно графику подготовки проекта областного бюджета

	расходование) бюджетных ассигнований в очередном финансовом году	отдела развития малого и среднего бизнеса – Некрасова А.Ю. Главный специалист отдела развития потребительского рынка – Голдштейн Е.В. Ведущий специалист отдела развития потребительского рынка – Лазкова А.А. Ведущий специалист отдела развития потребительского рынка – Продан Ю.А.		среднего бизнеса – Орлова Г.М. Начальник отдела развития потребительско го рынка – Решетникова Е.В. Главный специалист – главный бухгалтер - Смирнова Е.И.				Согласно срокам утвержденным комитетом финансов Ленинградской области
1.5.	Составление реестра расходных обязательств и обоснование бюджетных ассигнований	Главный специалист – главный бухгалтер - Смирнова Е.И.	Ежегодно	Главный специалист – главный бухгалтер - Смирнова Е.И.	Самоконтроль	Сплошной	Согласно срокам утвержденным комитетом финансов Ленинградской области	
2.	<b>Разработка и реализация мероприятий подпрограммы развития, поддержки малого и среднего предпринимательства и потребительского рынка государственной программы</b>							
2.1.	Внесение изменений в подпрограмму развития, поддержки малого, среднего предпринимательства и потребительского рынка государственной	Главный специалист отдела развития малого и среднего бизнеса – Некрасова А.Ю.	Ежегодно	Начальник отдела развития малого и среднего бизнеса – Орлова Г.М.	По подчиненности	Сплошной	В случае принятия решения	

	программы							
2.2.	Разработка и утверждение детального плана-графика реализации подпрограммы развития, поддержки малого, среднего предпринимательства и потребительского рынка государственной программы	Главный специалист отдела развития малого и среднего бизнеса – Некрасова А.Ю.	Ежегодно	Начальник отдела развития малого и среднего бизнеса – Орлова Г.М.	По подчиненности	Сплошной	В течение 12 дней после утверждения сводного детального плана-графика реализации государственной программы	
2.3.	Внесение изменений в детальный план-график реализации подпрограммы развития, поддержки малого, среднего предпринимательства и потребительского рынка государственной программы	Главный специалист отдела развития малого и среднего бизнеса – Некрасова А.Ю.	Ежегодно	Начальник отдела развития малого и среднего бизнеса – Орлова Г.М.	По подчиненности	Сплошной	В течение 12 дней после внесения изменений в сводный детальный план-график реализации государственной программы;	
2.4.	Составление ежеквартальных и	Главный специалист отдела развития малого	Ежеквартально, ежегодно	Начальник отдела	По подчиненности	Сплошной	Ежеквартальный - до 10 числа	
							перераспределении бюджетных средств между мероприятиями подпрограммы	

<p>Годового отчетов по реализации мероприятий подпрограммы развития, поддержки малого, среднего предпринимательства и потребительского рынка государственной программы</p>	<p>и среднего бизнеса – Некрасова А.Ю.</p>		<p>развития малого и среднего бизнеса – Орлова Г.М.</p>			<p>Месяца, следующего за отчетным кварталом; Годовой - до 25 января года, следующего за отчетным</p>
<p>2.5. Составление и предоставление пояснительной записки к ежеквартальным и годовому отчетам подпрограммы развития, поддержки малого, среднего предпринимательства и потребительского рынка государственной программы</p>	<p>Главный специалист отдела развития малого и среднего бизнеса – Некрасова А.Ю.</p>	<p>Ежеквартально, ежегодно</p>	<p>Начальник отдела развития малого и среднего бизнеса – Орлова Г.М.</p>	<p>По подчиненности</p>	<p>Сплошной</p>	<p>Ежеквартальная - до 10 числа месяца, следующего за отчетным кварталом; Годовая - до 25 января года, следующего за отчетным</p>

2.6.	<p>Оперативный контроль за реализацией мероприятий программы развития, поддержки малого, среднего предпринимательства и потребительского рынка государственной программы, в том числе в части выполнения целевых индикаторов и показателей программы</p>	<p>Главный специалист отдела ресурсной поддержки – Щербаков Е.Д.          Главный специалист отдела развития малого и среднего бизнеса – Дрожжина В.В.          Главный специалист отдела развития малого и среднего бизнеса – Некрасова А.Ю.          Главный специалист отдела развития потребительского рынка – Голдштейн Е.В.          Ведущий специалист отдела развития потребительского рынка – Глазкова А.А.          Ведущий специалист отдела развития потребительского рынка – Продан Ю.А.</p>	Ежеквартально	<p>Начальник отдела ресурсной поддержки – Рогачева Е.А.          Начальник отдела развития малого и среднего бизнеса – Орлова Г.М.          Начальник отдела развития потребительского рынка – Решетникова Е.В.          Главный специалист – главный бухгалтер - Смирнова Е.И.</p>	По подчиненности	Сплошной	Ежеквартально
3.	<b>Составление и ведение кассового плана по расходам областного бюджета</b>						
3.1.	<p>Составление кассового плана по расходам согласно бюджетным</p>	<p>Главный специалист – главный бухгалтер - Смирнова Е.И.</p>	Ежегодно	<p>Начальник отдела ресурсной поддержки –</p>	По подчиненности	Сплошной	<p>Согласно срокам утвержденным комитетом</p>



	ассигнованиям утвержденным Законом о бюджете на очередной финансовый год и плановый период			Рогачева Е.А.			финансов Ленинградской области
3.2	Ведение в текущем финансовом году кассового плана в разрезе мероприятий подпрограммы развития, поддержки малого, среднего предпринимательства и потребительского рынка государственной программы	Главный специалист – главный бухгалтер - Смирнова Е.И.	По необходимости	Начальник отдела ресурсной поддержки – Рогачева Е.А.	По подчиненности	Сплочной	По необходимости
<b>4. Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи средств областного бюджета</b>							
4.1.	Ведение и внесение изменений в бюджетную роспись средств областного бюджета на реализацию мероприятий подпрограммы развития, поддержки малого, среднего предпринимательства и потребительского рынка государственной программы	Главный специалист – главный бухгалтер - Смирнова Е.И.	По необходимости	Главный специалист – главный бухгалтер - Смирнова Е.И.	Самоконтроль	Сплочной	Согласно срокам утвержденным комитетом финансов Ленинградской области

5.	<b>Составление и направление в комитет финансов Ленинградской области документов, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи областного бюджета, а также для доведения (распределения) бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств, средств областного бюджета</b>						
5.1.	Представление обоснований внесения изменений в сводную бюджетную роспись комитета	Главный специалист – главный бухгалтер - Смирнова Е.И.	По необходимости	Главный специалист – главный бухгалтер - Смирнова Е.И.	Самоконтроль	Сплошной	Согласно срокам утвержденным комитетом финансов Ленинградской области
5.2.	Формирование бюджетных заявок на изменение ассигнований в программе «АЦК-финансы»	Главный специалист – главный бухгалтер - Смирнова Е.И.	По необходимости	Главный специалист – главный бухгалтер - Смирнова Е.И.	Самоконтроль	Сплошной	Согласно срокам утвержденным комитетом финансов Ленинградской области
6.	<b>Исполнение бюджетной сметы</b>						
6.1.	Формирование заявок на оплату расходов, распорядительных заявок, заявок на кассовый расход	Главный специалист – главный бухгалтер - Смирнова Е.И.	Ежедневно, ежедневно	Главный специалист – главный бухгалтер - Смирнова Е.И.	Самоконтроль	Сплошной, автоматический	Ежедневно, ежедневно
7.	<b>Ведение бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов), отражение информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета, проведение оценки имущества и обязательств, а также инвентаризаций</b>						
7.1.	Ведение бухгалтерского (бюджетного) учета	Главный специалист – главный бухгалтер - Смирнова Е.И.	Постоянно	Главный специалист – главный бухгалтер - Смирнова Е.И.	Самоконтроль	Сплошной, автоматический	Постоянно

7.2.	Ведение журналов операций по бюджетным лицевым счетам	Главный специалист – главный бухгалтер - Смирнова Е.И.	Ежемесячно	Главный специалист – главный бухгалтер - Смирнова Е.И.	Самоконтроль	Сплошной, автоматический	Ежемесячно
7.3.	Учет бюджетных обязательств получателя средств областного	Главный специалист – главный бухгалтер - Смирнова Е.И.	Ежемесячно	Главный специалист – главный бухгалтер - Смирнова Е.И.	Самоконтроль	Сплошной, автоматический	Ежемесячно
7.4.	Формирование и направление получателям межбюджетных трансфертов уведомлений по расчету между бюджетами в соответствии с порядком, установленным Комитетом финансов	Главный специалист – главный бухгалтер - Смирнова Е.И.	По распределению	Главный специалист – главный бухгалтер - Смирнова Е.И.	Самоконтроль	Сплошной, автоматический	В течение 7 рабочих дней с момента утверждения бюджетной росписи (до начала очередного финансового года), в случае внесения изменений в бюджетную роспись – в течение 7 дней с момента внесения изменений. На суммы

								произведенных расходов подтвержденных отчетами администраторов в доходов – в течение 2 рабочих дней от установленного срока представления указанных отчетов
<b>8. Составление и представление бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности</b>								
8.1.	Подготовка месячной, квартальной и годовой бюджетной отчетности	Главный специалист – главный бухгалтер - Смирнова Е.И.	Ежемесячно, ежеквартально, ежегодно	Главный специалист – главный бухгалтер - Смирнова Е.И.	Самоконтроль	Сплошной, автоматический	Ежемесячно, ежеквартально, ежегодно	
<b>9. Обеспечение соблюдения получателями межбюджетных трансфертов и иных субсидий, имеющих целевое назначение, условий, целей и порядка, установленного при их предоставлении</b>								
9.1.	Контрольные действия по обеспечению соблюдения МБТ и иных субсидий, имеющих целевое назначение, условий, целей и порядка, установленного при предоставлении	Главный специалист отдела ресурсной поддержки – Щербаков Е.Д. Главный специалист отдела ресурсной поддержки – Ворожцова К.В. Главный специалист отдела развития малого и среднего бизнеса –	В соответствии с планом внутреннего финансового контроля	Начальник отдела ресурсной поддержки – Ротачева Е.А. Начальник отдела развития малого и среднего бизнеса –	По подчиненности	Сплошной	В соответствии с планом внутреннего финансового контроля	

	<p>Дрожжина В.В.          Главный специалист          отдела развития малого          и среднего бизнеса –          Гультяева О.И.          Главный специалист          отдела развития малого          и среднего бизнеса –          Некрасова А.Ю.          Главный специалист          отдела развития          потребительского          рынка – Годштейн          Е.В.          Ведущий специалист          отдела развития          потребительского          рынка – Глазкова А.А.          Ведущий специалист          отдела развития          потребительского          рынка – Продан Ю.А.</p>		<p>Орлова Г.М.          Начальник          отдела          развития          потребительс          кого рынка –          Решетникова          Е.В.          Главный          специалист –          главный          бухгалтер -          Смирнова          Е.И.</p>			
--	---	--	---	--	--	--

Исп. главный специалист – главный бухгалтер

14 декабря 2018 года



Смирнова Е.И.