



ДЕПАРТАМЕНТ ЛЕСНОГО ХОЗЯЙСТВА КОСТРОМСКОЙ ОБЛАСТИ

П Р И К А З

«29» апреля 2019 года № 142

г. Кострома

О внесении изменений в приказ департамента лесного хозяйства Костромской области от 25.12.2018 № 578

В целях совершенствования осуществления порядка организации внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита в департаменте лесного хозяйства Костромской области,

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Внести в приказ департамента лесного хозяйства Костромской области от 25 декабря 2018 года № 578 «Об организации внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита» следующие изменения:

1) пункт 1 дополнить абзацем следующего содержания:

«- перечень уникальных кодов операций, необходимых для выполнения внутренних бюджетных процедур (приложение №9).»;

2) пункт 4 изложить в следующей редакции:

«4. Установить, что:

- учетная запись вносится в Журнал в течение 3-х рабочих дней после выявления в ходе проведения внутреннего финансового контроля недостатков и (или) нарушений при исполнении внутренних бюджетных процедур;

- информация о результатах внутреннего финансового контроля представляется начальниками отделов Департамента, поименованными в пункте 2 настоящего Приказа, заместителю директора Департамента, ответственному за организацию внутреннего финансового контроля (далее - заместитель директора Департамента), в недельный срок со дня внесения соответствующей учетной записи в Журнале, о чем делается отметка в Журнале.;

- по результатам осуществления внутреннего финансового контроля начальники отделов Департамента, поименованные в пункте 2 настоящего

Приказа, по устному распоряжению заместителя директора Департамента готовят проект письма в адрес объекта контроля за подписью директора Департамента или составляют докладную записку на его имя, содержащие описание нарушений и недостатков, выявленных при осуществлении контрольных мероприятий, а также решения с указанием срока их выполнения, предусмотренные пунктом 28 Постановления администрации Костромской области от 15.05.2014 № 201-а «Об утверждении порядка осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств областного бюджета (бюджета государственного внебюджетного фонда Костромской области), главными администраторами (администраторами) доходов областного бюджета (бюджета государственного внебюджетного фонда Костромской области), главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита областного бюджета (бюджета государственного внебюджетного фонда Костромской области) внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита» (далее Постановление № 201-а). К письму могут прилагаться заключения, составленные в соответствии с пунктом 13 Постановления № 201-а;

- в целях идентификации операций по отношению к внутренним бюджетным процедурам при формировании карт внутреннего финансового контроля и заполнении Журналов использовать уникальные коды операций, указанные в приложении № 9 к настоящему приказу.»;

3) приложение № 2 к порядку формирования, утверждения и актуализации карт внутреннего финансового контроля, перечня мер по повышению качества выполнения внутренних бюджетных процедур (приложение №1 к приказу) изложить в новой редакции согласно приложению №1 к настоящему приказу;

4) пункт 1 порядка формирования и направления информации о результатах внутреннего финансового контроля (приложение №3 к приказу) исключить;

5) приложение № 4 к приказу изложить в новой редакции согласно приложению № 2 к настоящему приказу;

6) дополнить приложением № 9 «Перечень уникальных кодов операций, необходимых для выполнения внутренних бюджетных процедур» согласно приложению № 3 к настоящему приказу.

2. Настоящий приказ вступает в силу с даты его подписания за исключением подпункта 5 пункта 1.

Подпункт 5 вступает в силу с 1 января 2020 года.

Директор департамента

А.С. Голубев

Приложение №1

УТВЕРЖДЕНА
приказом департамента лесного
хозяйства Костромской области
от «__» _____ 2019г. № ____

Приложение № 2
к порядку формирования, утверждения
и актуализации карт внутреннего финансового
контроля, перечня мер по повышению качества
выполнения внутренних бюджетных процедур

"УТВЕРЖДАЮ"
Директор департамента

" (подпись) (расшифровка подписи)
" _____ 201_ г.

Карта внутреннего финансового контроля

Наименование структурного подразделения: _____

N п/п	Наименование внутренней бюджетной процедуры (операция, форма документа)	Уникальный код операции	Ответственный за выполнение операции (формирование документа) с указанием Ф.И.О., должности	Периодичность выполнения операции (формирования документа)	Ответственные за осуществление внутреннего финансового контроля с указанием Ф.И.О., должности	Метод внутреннего финансового контроля	Форма контроля	Контрольное действие/ Способ контроля	Периодичность осуществления внутреннего финансового контроля
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Руководитель структурного подразделения _____
(подпись) (расшифровка подписи)

«__» _____ 20__ г.

Согласовано:
Заместитель директора Департамента _____
(подпись) (расшифровка подписи)

«__» _____ 20__ г.

УТВЕРЖДЕНА
приказом департамента лесного
хозяйства Костромской области
от «___» _____ 2019г № ____

ФОРМА

Журнал

внутреннего финансового контроля за 20__ год

Наименование структурного подразделения: _____

N п/п	Дата осуществления	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие, подпись лица, осуществляющего контрольное действие	Предмет внутреннего финансового контроля	Уникальный код операции	Номер и дата документа - предмета внутреннего финансового контроля, в котором выявлены нарушения и (или) недостатки	Нарушение и (или) недостаток, результаты внутреннего финансового контроля*	Причины возникновения нарушения и (или) недостатка	Информация об устранении и выявленно го нарушения и (или) недостатка	Предлагаемые меры по устранению недостатков (нарушений), причин их возникновения	Отметка об ознакомлении с результатами внутреннего финансового контроля заместителя директора департамента, ответственного за организацию внутреннего финансового контроля, с указанием должности, ФИО
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

* В случае, если результаты внутреннего финансового контроля (суть нарушения и (или) недостатка) не представляется возможным изложить кратко, такие результаты оформляются справкой по произвольной форме (заключением), подписываемой субъектом внутреннего контроля; в данном столбце соответственно указываются реквизиты оформленной справки (заключения)

Приложение №3

УТВЕРЖДЕН
 приказом департамента лесного
 хозяйства Костромской области
 от « ___ » _____ 2019г. № _____

Перечень уникальных кодов операций, необходимых для выполнения внутренних бюджетных процедур

№ п/п	Наименование внутренней бюджетной процедуры	Наименование процесса	Наименование операции	Уникальный код операции
1	Составление и представление документов в департамент финансов Костромской области, необходимых для составления и рассмотрения проекта областного бюджета, в том числе реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований	Составление расчетов по администрируемым доходным источникам по установленным департаментом финансов Костромской области формам и представление их в департамент финансов Костромской области	Составление расчетов по администрируемым доходным источникам по установленным департаментом финансов Костромской области формам и представление их в департамент финансов Костромской области	1.1
		Сбор и анализ предложений от структурных подразделений департамента на закупку товаров, работ и услуг на очередной финансовый год и на плановый период.	Сбор и анализ предложений от структурных подразделений департамента на закупку товаров, работ и услуг на очередной финансовый год и на плановый период.	1.2
		Сбор и анализ предложений от структурных подразделений департамента по корректировке бюджетных ассигнований на текущий финансовый год.	Сбор и анализ предложений от структурных подразделений департамента по корректировке бюджетных ассигнований на текущий финансовый год.	1.3
		Сбор и анализ предложений от подведомственных департаменту казенных учреждений по объемам бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и на плановый период	Сбор и анализ предложений от подведомственных департаменту казенных учреждений по объемам бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и на плановый период	1.4

	Сбор и анализ предложений от подведомственных департаменту казенных учреждений по корректировке бюджетных ассигнований на текущий финансовый год	Сбор и анализ предложений от подведомственных департаменту казенных учреждений по корректировке бюджетных ассигнований на текущий финансовый год	1.5
	Расчет объема бюджетных ассигнований в разрезе показателей бюджетной классификации	Расчет объема бюджетных ассигнований в разрезе показателей бюджетной классификации	1.6
	Формирование свода бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период по видам бюджетных ассигнований и показателям классификации расходов бюджетов (разделы, подразделы, целевые статьи, виды расходов) и статьям и подстатьям классификации и представление в департамент финансов Костромской области путем занесения в автоматизированную систему АС «Бюджет»	Формирование свода бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период по видам бюджетных ассигнований и показателям классификации расходов бюджетов (разделы, подразделы, целевые статьи, виды расходов) и статьям и подстатьям классификации и представление в департамент финансов Костромской области путем занесения в автоматизированную систему АС «Бюджет»	1.7
	Подготовка обоснований к распределению бюджетных ассигнований и представление в департамент финансов Костромской области	Подготовка обоснований к распределению бюджетных ассигнований и представление в департамент финансов Костромской области	1.8
	Ведение реестра расходных обязательств	Ведение реестра расходных обязательств	1.9
	Подготовка пояснительной записки к расчетам с соответствующим обоснованием и представление в департамент финансов Костромской области	Подготовка пояснительной записки к расчетам с соответствующим обоснованием и представление в департамент финансов Костромской области	1.10
	Формирование (актуализация) и утверждение перечня администраторов доходов бюджетов, подведомственных департаменту	Формирование (актуализация) и утверждение перечня администраторов доходов бюджетов, подведомственных департаменту	1.11
	На основе анализа исполнения областного бюджета по администрируемым доходным источникам подготовка обоснованных предложений в департамент финансов Костромской области по корректировке показателей доходов	На основе анализа исполнения областного бюджета по администрируемым доходным источникам подготовка обоснованных предложений в департамент финансов Костромской области по корректировке показателей доходов	1.12
	Направление запросов в структурные подразделения департамента лесного хозяйства Костромской области с целью получения предложений о планируемых объемах закупки товаров, работ и услуг на очередной финансовый год и на плановый период.	Направление запросов в структурные подразделения департамента лесного хозяйства Костромской области с целью получения предложений о планируемых объемах закупки товаров, работ и услуг на очередной финансовый год и на плановый период.	1.13

		Направление запросов в подведомственные Департаменту казенные учреждения с целью получения предложений по объемам бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и на плановый период (с обоснованиями).	Направление запросов в подведомственные Департаменту казенные учреждения с целью получения предложений по объемам бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и на плановый период (с обоснованиями).	1.14
2	Составление и представление документов главному администратору (администратору) бюджетных средств, необходимых для составления и рассмотрения проекта областного бюджета	Рассмотрение полученных от подведомственных казенных учреждений сведений, необходимых для формирования показателей доходной части бюджета и их анализ	Рассмотрение полученных от подведомственных казенных учреждений сведений, необходимых для формирования показателей доходной части бюджета и их анализ	2.1
3	Составление и представление документов в департамент финансов по Костромской области, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам областного бюджета, расходам областного бюджета и источникам финансирования дефицита областного бюджета	Подготовка и направление в департамент финансов Костромской области предложений по распределению доходов областного бюджета по кварталам с разбивкой по месяцам по администрируемым доходам в разрезе кодов бюджетной классификации	Подготовка и направление в департамент финансов Костромской области предложений по распределению доходов областного бюджета по кварталам с разбивкой по месяцам по администрируемым доходам в разрезе кодов бюджетной классификации	3.1
		Распределение доведенных департаментом финансов Костромской области предельных объемов финансирования (далее-ПОФ) в автоматизированной системе АС «Бюджет» по получателям средств областного бюджета (с указанием полной бюджетной классификации) и представление на согласование в департамент финансов Костромской области (в электронном виде)	Распределение доведенных департаментом финансов Костромской области предельных объемов финансирования (далее-ПОФ) в автоматизированной системе АС «Бюджет» по получателям средств областного бюджета (с указанием полной бюджетной классификации) и представление на согласование в департамент финансов Костромской области (в электронном виде)	3.2
		Доведение принятых департаментом финансов Костромской области распределений ПОФ на определенный финансовый период до подведомственных департаменту казенных учреждений по установленной форме	Доведение принятых департаментом финансов Костромской области распределений ПОФ на определенный финансовый период до подведомственных департаменту казенных учреждений по установленной форме	3.3

	Сбор, рассмотрение и анализ предложений от подведомственных департаменту казенных учреждений по внесению изменений в доведенные ПОФ с проверкой на соответствие объему сводной бюджетной росписи и лимитам бюджетных обязательств по соответствующей бюджетной классификации	Сбор, рассмотрение и анализ предложений от подведомственных департаменту казенных учреждений по внесению изменений в доведенные ПОФ с проверкой на соответствие объему сводной бюджетной росписи и лимитам бюджетных обязательств по соответствующей бюджетной классификации	3.4
	Подготовка предложений по внесению изменений в доведенные ПОФ в автоматизированной системе АС «Бюджет» в разрезе подведомственных департаменту казенных учреждений, представление на согласование в департамент финансов Костромской области на согласование (в электронном виде) с последующим представлением на бумажном носителе	Подготовка предложений по внесению изменений в доведенные ПОФ в автоматизированной системе АС «Бюджет» в разрезе подведомственных департаменту казенных учреждений, представление на согласование в департамент финансов Костромской области на согласование (в электронном виде) с последующим представлением на бумажном носителе	3.5
	Доведение принятых департаментом финансов изменений распределения ПОФ до подведомственных департаменту казенных учреждений по установленной форме	Доведение принятых департаментом финансов изменений распределения ПОФ до подведомственных департаменту казенных учреждений по установленной форме	3.6
	Запрос от отдела бюджетного учета и отчетности, а при необходимости от других структурных подразделений департамента информации, необходимой для определения планируемых кассовых выплат на определенный финансовый период (в т.ч. о планируемых объемах закупки товаров, работ и услуг).	Запрос от отдела бюджетного учета и отчетности, а при необходимости от других структурных подразделений департамента информации, необходимой для определения планируемых кассовых выплат на определенный финансовый период (в т.ч. о планируемых объемах закупки товаров, работ и услуг).	3.7
	Запрос от областных государственных учреждений, подведомственных департаменту лесного хозяйства Костромской области информации, необходимой для определения планируемых кассовых выплат на определенный финансовый период (в т.ч. о планируемых объемах закупки товаров, работ и услуг)	Запрос от областных государственных учреждений, подведомственных департаменту лесного хозяйства Костромской области информации, необходимой для определения планируемых кассовых выплат на определенный финансовый период (в т.ч. о планируемых объемах закупки товаров, работ и услуг)	3.8
	Свод информации, представленной для определения	Свод информации, представленной для	3.9

		планируемых кассовых выплатах на определенный финансовый период (в т.ч. о планируемых объемах закупки товаров, работ и услуг)	определения планируемых кассовых выплатах на определенный финансовый период (в т.ч. о планируемых объемах закупки товаров, работ и услуг)	
		Представление в департамент финансов Костромской области информации о потребности в предельных объемах финансирования (далее- ПОФ) на соответствующий финансовый период	Представление в департамент финансов Костромской области информации о потребности в предельных объемах финансирования (далее- ПОФ) на соответствующий финансовый период	3.10
		Представление на бумажном носителе распределения ПОФ в департамент финансов Костромской области по установленной форме	Представление на бумажном носителе распределения ПОФ в департамент финансов Костромской области по установленной форме	3.11
		Формирование свода по распределенным ПОФ осуществляется по мере необходимости в автоматизированной системе АС «Бюджет»	Формирование свода по распределенным ПОФ осуществляется по мере необходимости в автоматизированной системе АС «Бюджет»	3.12
4	Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств	Составление бюджетной росписи в соответствии с бюджетными ассигнованиями, утвержденными сводной бюджетной росписью, и утвержденными департаментом финансов Костромской области лимитами бюджетных обязательств	Составление бюджетной росписи в соответствии с бюджетными ассигнованиями, утвержденными сводной бюджетной росписью, и утвержденными департаментом финансов Костромской области лимитами бюджетных обязательств	4.1
		Доведение показателей бюджетной росписи до подведомственных департаменту казенных учреждений по утвержденной форме	Доведение показателей бюджетной росписи до подведомственных департаменту казенных учреждений по утвержденной форме	4.2
		Доведение информации об объемах ЛБО до подведомственных департаменту казенных учреждений по утвержденной форме	Доведение информации об объемах ЛБО до подведомственных департаменту казенных учреждений по утвержденной форме	4.3
		Внесение изменений в показатели бюджетной росписи и лимиты бюджетных обязательств	Внесение изменений в показатели бюджетной росписи и лимиты бюджетных обязательств	4.4
		Доведение справок-уведомлений об изменении показателей бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств до подведомственных департаменту казенных учреждений	Доведение справок-уведомлений об изменении показателей бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств до подведомственных департаменту казенных учреждений	4.5
		Направление запросов в структурные подразделения Департамента с целью получения предложений о необходимости внесения изменений в показатели бюджетной росписи и ЛБО	Направление запросов в структурные подразделения Департамента с целью получения предложений о необходимости внесения изменений в показатели бюджетной росписи и ЛБО	4.6
		Направление запросов в подведомственные	Направление запросов в подведомственные	4.7

		Департаменту казенные учреждения с целью получения предложений о необходимости внесения изменений в показатели бюджетной росписи и ЛБО	Департаменту казенные учреждения с целью получения предложений о необходимости внесения изменений в показатели бюджетной росписи и ЛБО	
		Подготовка справок-уведомлений об изменении бюджетных ассигнований и ЛБО	Подготовка справок-уведомлений об изменении бюджетных ассигнований и ЛБО	4.8
5	Составление и направление документов в департамент финансов Костромской области, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи областного бюджета, а также для доведения (распределения) бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств до главных распорядителей бюджетных средств	Формирование и направление предложений в департамент финансов Костромской области по распределению бюджетных ассигнований и ЛБО в разрезе показателей и кодов бюджетной классификации для составления сводной бюджетной росписи	Формирование и направление предложений в департамент финансов Костромской области по распределению бюджетных ассигнований и ЛБО в разрезе показателей и кодов бюджетной классификации для составления сводной бюджетной росписи	5.1
		Формирование и направление предложений об изменении сводной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств	Формирование и направление предложений об изменении сводной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств	5.2
6	Составление, утверждение и ведение бюджетных смет и (или) составление (утверждение) свода бюджетных смет	Разработка и утверждению порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет Департамента и подведомственных Департаменту казенных учреждений	Разработка и утверждению порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет Департамента и подведомственных Департаменту казенных учреждений	6.1
		Составление и ведение бюджетной сметы департамента в разрезе кодов классификации расходов бюджетов	Составление и ведение бюджетной сметы департамента в разрезе кодов классификации расходов бюджетов	6.2
		Проверка утвержденных бюджетных смет подведомственных Департаменту казенных учреждений, изменений бюджетных смет на соответствие бюджетной классификации,	Проверка утвержденных бюджетных смет подведомственных Департаменту казенных учреждений, изменений бюджетных смет на соответствие бюджетной классификации,	6.3

		доведенным бюджетным ассигнованиям, ЛБО, Порядку	доведенным бюджетным ассигнованиям, ЛБО, Порядку	
		Формирование свода БА, ЛБО по подведомственным департаменту казенных учреждений в автоматизированной системе АС «Бюджет»	Формирование свода БА, ЛБО по подведомственным департаменту казенных учреждений в автоматизированной системе АС «Бюджет»	6.4
		Рассмотрение предложений подведомственным департаменту казенных учреждений на внесение изменений в бюджетную смету	Рассмотрение предложений подведомственным департаменту казенных учреждений на внесение изменений в бюджетную смету	6.5
7	Формирование и утверждение государственных заданий в отношении подведомственных областных государственных учреждений	Формирование (изменение) порядка определения нормативных затрат на выполнение работ государственным бюджетным учреждением Костромской области «Костромская база охраны лесов» (далее - ОГБУ «Костромская база охраны лесов»)	Формирование (изменение) порядка определения нормативных затрат на выполнение работ государственным бюджетным учреждением Костромской области «Костромская база охраны лесов» (далее - ОГБУ «Костромская база охраны лесов»)	7.1
		Формирование государственного задания ОГБУ «Костромская база охраны лесов» на основании предложений структурных подразделений Департамента	Формирование государственного задания ОГБУ «Костромская база охраны лесов» на основании предложений структурных подразделений Департамента	7.2
		Расчет (изменение) объема финансового обеспечения выполнения государственного задания ОГБУ «Костромская база охраны лесов»	Расчет (изменение) объема финансового обеспечения выполнения государственного задания ОГБУ «Костромская база охраны лесов»	7.3
		Подготовка соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания ОГБУ «Костромская база охраны лесов»	Подготовка соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания ОГБУ «Костромская база охраны лесов»	7.4
		Доведение государственного задания до государственного бюджетного учреждения Костромской области	Доведение государственного задания до государственного бюджетного учреждения Костромской области	7.5
		Направление запросов в ОГБУ «Костромская база охраны лесов» с целью получения информации о фактических расходах в натуральном и/или	Направление запросов в ОГБУ «Костромская база охраны лесов» с целью получения информации о фактических расходах в натуральном и/или	7.6

		стоимостном выражении, необходимых для определения нормативных затрат и потребности в средствах на планируемый период (в т.ч. по уплате налогов)	стоимостном выражении, необходимых для определения нормативных затрат и потребности в средствах на планируемый период (в т.ч. по уплате налогов)	
8	Составление и исполнение бюджетной сметы	Анализ остатков ЛБО, ПОФ по обоснованиям к бюджетной смете, сверка с отчетами о состоянии лицевых счетов	Анализ остатков ЛБО, ПОФ по обоснованиям к бюджетной смете, сверка с отчетами о состоянии лицевых счетов	8.1
		Проверка соответствия осуществления ОГКУ «ЦБ ОГВ КО» кассовых расходов бюджетной классификации РФ бюджетным сметам департамента лесного хозяйства Костромской области	Проверка соответствия осуществления ОГКУ «ЦБ ОГВ КО» кассовых расходов бюджетной классификации РФ бюджетным сметам департамента лесного хозяйства Костромской области	8.2
9	Принятие в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств и (или) бюджетных ассигнований бюджетных обязательств	Заключение государственных контрактов	Обоснование начальной максимальной цены контракта	9.1.1
			Проверка наличия лимитов бюджетных обязательств под планируемую закупку товаров, работ, услуг.	9.1.2
			Формирование с учетом предложений структурных подразделений Департамента документации для последующего ее размещения в ЕИС в сфере закупок	9.1.3
			Подготовка проекта государственного контракта и направление его победителю конкурентной процедуры определения поставщика (подрядчика, исполнителя)	9.1.4
		Проверка принятия и исполнения бюджетных обязательств по оплате труда	Проверка принятия и исполнения бюджетных обязательств по оплате труда	9.2
10	Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей (поступления источников	Проверка полученных от подведомственных учреждений расчетов по арендной плате в части применения повышающего коэффициента, установленного по результатам аукциона по продаже права на заключение договора аренды лесного участка к ставкам платы за единицу объема древесины лесных насаждений, установленных Правительством Российской	Проверка полученных от подведомственных учреждений расчетов по арендной плате в части применения повышающего коэффициента, установленного по результатам аукциона по продаже права на заключение договора аренды лесного участка к ставкам платы за единицу объема древесины лесных насаждений,	10.1

финансирования дефицита бюджета) в областной бюджет, пеней и штрафов по ним (за исключением операций, осуществляемых в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством таможенном регулировании в Российской Федерации, законодательством Российской Федерации о страховых взносах)	Федерации, ставок платы с учетом корректировки в зависимости от ликвидного запаса на 1 га и степени повреждения лесных насаждений, вредными организмами, ветром, пожарами и в результате других стихийных действий	установленных Правительством Российской Федерации, ставок платы с учетом корректировки в зависимости от ликвидного запаса на 1 га и степени повреждения лесных насаждений, вредными организмами, ветром, пожарами и в результате других стихийных действий	
	Начисление пеней (штрафов) за нарушение условий договоров аренды лесных участков в части своевременности внесения платежей	Начисление пеней (штрафов) за нарушение условий договоров аренды лесных участков в части своевременности внесения платежей	10.2
	Осуществление разnosки поступивших платежей по администрируемым доходным источникам по лицевым счетам плательщиков	Осуществление разnosки поступивших платежей по администрируемым доходным источникам по лицевым счетам плательщиков	10.3
	Осуществление мониторинга недоимки по договорам аренды лесных участков и при невнесении арендной платы более 2-х раз подряд по истечении установленного договором сроком платежа, направление требования об исполнении договора аренды лесного участка в добровольном порядке	Осуществление мониторинга недоимки по договорам аренды лесных участков и при невнесении арендной платы более 2-х раз подряд по истечении установленного договором сроком платежа, направление требования об исполнении договора аренды лесного участка в добровольном порядке	10.4
	Ведение лицевых счетов плательщиков в рамках закрепленных полномочий по администрированию доходов бюджета	Ведение лицевых счетов плательщиков в рамках закрепленных полномочий по администрированию доходов бюджета	10.5
	Осуществление мониторинга недоимки по закрепленным доходным источникам с направлением уведомления в адрес должников	Осуществление мониторинга недоимки по закрепленным доходным источникам с направлением уведомления в адрес должников	10.6

11	<p>Принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в областной бюджет, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы (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)</p>	<p>Рассмотрение обоснования возвратов излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы (за исключением операций, осуществляемых в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством о таможенном регулировании в Российской Федерации)</p>	<p>Рассмотрение обоснования возвратов излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы (за исключением операций, осуществляемых в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством о таможенном регулировании в Российской Федерации)</p>	11.1
		<p>Подготовка решения администратора о возврате поступлений и представление в Управление Федерального казначейства по Костромской области заявки на возврат излишне уплаченных платежей в бюджет</p>	<p>Подготовка решения администратора о возврате поступлений и представление в Управление Федерального казначейства по Костромской области заявки на возврат излишне уплаченных платежей в бюджет</p>	11.2
12	<p>Принятие решений о зачете (об уточнении) платежей в областной бюджет (за исключением операций, осуществляемых в соответствии с законодательством</p>	<p>Обработка выписок из сводного реестра поступлений и выбытий средств бюджета.</p>	<p>Обработка выписок из сводного реестра поступлений и выбытий средств бюджета.</p>	12.1

	Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством о таможенном регулировании в Российской Федерации, законодательством Российской Федерации о страховых взносах)	Составление и направление уведомлений об уточнении вида и принадлежности поступлений и представление их в Управление Федерального казначейства по Костромской области	Составление уведомлений об уточнении вида и принадлежности поступлений и представление их в Управление Федерального казначейства по Костромской области	12.2
13	Процедура ведения бюджетного учета, в том числе принятия к учету первичных учетных документов (составления сводных учетных документов), отражения информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета, проведения оценки имущества и обязательств, а также инвентаризаций	Проверка оформления документов на соответствие требованиям нормативных правовых актов и проверка отражения ОГКУ «ЦБ ОГВ КО» информации, указанной в первичных учетных документах (ПУД) на счетах бюджетного учета:	По расчетам с подотчетными лицами - авансовый отчет ф.0504505 с приложенными к нему документами, подтверждающими произведенные расходы	13.1.1
			По расчетам с поставщиками и подрядчиками: договора, государственные контракты, соглашения, акты выполненных работ, накладные, счета, счета-фактуры и др.	13.1.2
			По начислению заработной платы, отпускных, больничных листов и др.: табель учета рабочего времени ф. 0504421, приказы по личному составу, на отпуск сотрудников, штатное расписание, листки нетрудоспособности и др.	13.1.3
			По поступлению, перемещению, выбытию объектов основных средств: накладная на внутреннее перемещение объектов нефинансовых активов ф.0504102, акт о приеме-передаче объектов нефинансовых активов ф.0504101, акт о списании объектов нефинансовых активов (кроме транспортных средств) ф. 0504104, инвентарные карточки ф.0504031, описи инвентарных карточек ф.0504033 и др.	13.1.4

			По поступлению, перемещению, списанию материальных запасов: требование-накладная ф.0504204, ведомость выдачи материальных ценностей на нужды учреждения ф.0504210, путевой лист ф.0345001, акт о списании материальных запасов ф.0504230, акт о списании мягкого и хозяйственного инвентаря ф. 0504143 и др.	13.1.5
		Принятие к учету первичных учетных документов по начислению администрируемых доходов: справка по неналоговым доходам, справка о перечислении поступлений в бюджеты ф. 0503468, бухгалтерская справка ф.0504833 и отражение на счетах бюджетного учета.	Принятие к учету первичных учетных документов по начислению администрируемых доходов: справка по неналоговым доходам, справка о перечислении поступлений в бюджеты ф. 0503468, бухгалтерская справка ф.0504833 и отражение на счетах бюджетного учета.	13.2
		Проверка отражения ОГКУ «ЦБ ОГВ КО» информации, указанной в первичных учетных документах (ПУД) в регистры бюджетного учета -проверка правильности учета движения финансовых и нефинансовых активов	Реестр закупок	13.3.1
			Журнал-операций №2 с безналичными денежными средствами ф.0504071: по средствам субвенций из федерального бюджета и средствам областного бюджета; средствам во временном распоряжении	13.3.2
			Журнал-операций №3 расчетов с подотчетными лицами ф.0504071	13.3.3
			Журнал-операций №4 расчетов с поставщиками и подрядчиками ф.0504071	13.3.4
			Журнал-операций №5 расчетов с дебиторами по доходам ф.0504071	13.3.5
			Журнал-операций №6 расчетов по оплате труда, денежному довольствию и стипендиям ф.0504071	13.3.6
			Журнал-операций №7 по выбытию и перемещению нефинансовых активов ф.0504071	13.3.7

			по объектам основных средств	
			Журнал-операций №7 по выбытию и перемещению нефинансовых активов ф.0504071 по материальным запасам	13.3.8
			Журнал-операций № 8 по прочим операциям ф.0504071	13.3.9
		Инвентаризация:	Проведение инвентаризации - проверка фактического наличия финансовых и нефинансовых активов с учетными данными, отражение результатов инвентаризации в инвентаризационных описях, ведомостях расхождений по результатам инвентаризации	13.4.1
			Подготовка актов о результатах инвентаризации ф.0504835, ведомости расхождений по результатам инвентаризации ф.0504092	13.4.2
14	Составление и представление бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности	Проверка составления ОГКУ «ЦБ ОГВ КО» бюджетной отчетности по ПБС Ежемесячной бюджетной отчетности в программе «Web-Консолидация»	Справочная таблица к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта РФ ф.0503387	14.1
		Проверка составления ОГКУ «ЦБ ОГВ КО» бюджетной отчетности по ПБС Квартальной бюджетной отчетности в программе «Web-Консолидация»	Отчет об исполнении бюджета ф.0503127 , отчет о принятых бюджетных обязательствах ф.0503128, сведения об исполнении бюджета ф.0503164	14.2.1
			Сведения об остатках денежных средств на счетах получателей денежных средств ф.0503178, сведения по дебиторской и кредиторской задолженности ф.0503169	14.2.2
		Проверка составления ОГКУ «ЦБ ОГВ КО» бюджетной отчетности по ПБС Годовой бюджетной отчетности в программе «Web-Консолидация»	Баланс ф.0503130; справка по консолидируемым расчетам ф.0503125; справка по заключению счетов бюджетного учета ф.0503110; отчет о финансовых результатах деятельности ф.0503121; пояснительная записка ф.0503160 текстовая	14.3.1

			часть, сведения о количестве подведомственных учреждений ф.0503161; сведения о финансовых вложениях ПБС ф.0503171; сведения об исполнении судебных решений ф.0503296	
			Сведения о результатах деятельности ф. 0503162, сведения об изменении бюджетной росписи ГРБС ф. 0503163, сведения об изменении остатков валюты баланса ф. 0503173, сведения о движении нефинансовых активов ф.0503168, сведения по дебиторской и кредиторской задолженности ф.0503169, сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства ф.0503190	14.3.2
			Отчет об исполнении бюджета ф.0503127, отчет о принятых бюджетных обязательствах ф.0503128, сведения об исполнении бюджета ф.0503164, сведения о принятых и неисполненных обязательствах ПБС ф.0503175, сведения об остатках денежных средств на счетах получателей денежных средств ф.0503178	14.3.3
		Составление и представление сводной бюджетной и бухгалтерской отчетности Составление сводной ежемесячной бюджетной и бухгалтерской отчетности в программе Web-Консолидация представление в департамент финансов Костромской области:	Сбор, анализ и свод справки по консолидируемым расчетам ф.0503125, ф.0503725, пояснительной записки ф.0503160, ф.0503760	14.4.1
			Сбор, анализ и свод справочной таблицы к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта РФ ф.0503387	14.4.2

		<p>Составление и представление сводной бюджетной и бухгалтерской отчетности Составление сводной ежеквартальной бюджетной и бухгалтерской отчетности в программе «Web-Консолидация» представление в департамент финансов Костромской области</p>	<p>Сбор, анализ и свод отчета об использовании межбюджетных трансфертов из федерального бюджета субъектам РФ ф.0503324, справки по консолидируемым расчетам ф.0503125, ф.0503725, пояснительной записки ф.0503160, 0503760, сведений о количестве подведомственных учреждений ф.0503161</p>	14.5.1
			<p>Сбор, анализ и свод отчета об исполнении бюджета ф.0503127, отчета об исполнении учреждением ПФХД ф.0503737, отчета об обязательствах, принятых учреждением ф.0503738, отчета о принятых бюджетных обязательствах ф.0503128, сведений об исполнении бюджета ф.0503164</p>	14.5.2
			<p>Сбор, анализ и свод сведений по дебиторской и кредиторской задолженности ф.0503169, 0503769, сведений об остатках денежных средств на счетах получателей денежных средств ф.0503178, 0503779</p>	14.5.3
		<p>Составление и представление сводной бюджетной и бухгалтерской отчетности Составление сводной годовой бюджетной отчетности подведомственных казенных учреждений в программе «Web-Консолидация» представление в департамент финансов Костромской области</p>	<p>Сбор, анализ и свод баланса главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств ф.0503130, справки по консолидируемым расчетам ф.0503125, справки по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года ф.0503110; отчета о финансовых результатах деятельности ф.0503121, пояснительной записки в текстовой части ф.0503160, сведений о количестве подведомственных учреждений ф.0503161, сведений о финансовых вложениях ПБС ф.0503171,</p>	14.6.1

			сведений об исполнении судебных решений ф.0503296	
			Сбор, анализ и свод отчета об исполнении бюджета ф.0503127, отчета о принятых бюджетных обязательствах ф.0503128, сведений об исполнении бюджета ф.0503164, сведений о принятых и неисполненных обязательствах ПБС ф.0503175, сведений об остатках денежных средств на счетах получателей денежных средств ф.0503178	14.6.2
			Сбор, анализ и свод сведений о результатах деятельности ф.0503162, сведений об изменении бюджетной росписи ГРБС ф.0503163, сведений об исполнении мероприятий в рамках целевых программ ф.0503166, сведений о движении нефинансовых активов ф.0503168, сведений по дебиторской и кредиторской задолженности ф.0503169, сведений об изменении остатков валюты баланса ф.0503173, сведений по ущербу имущества, хищения денежных средств и МЦ ф.0503176, сведений о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства ф.0503190	14.7.3
		Составление сводной годовой бухгалтерской отчетности подведомственных бюджетных учреждений в программе «Web-Консолидация» представление в департамент финансов Костромской области:	Сбор, анализ и свод отчета об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности ф.0503737, отчета об обязательствах, принятых учреждением ф.0503738, сведений о принятых и неисполненных обязательствах ф.0503775, сведений об остатках денежных средств учреждения ф.0503779	14.8.1

			Сбор, анализ и свод баланса государственного учреждения ф.0503730, справки по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета ф.0503710, отчета о финансовых результатах деятельности учреждения ф.0503721, пояснительной записки к балансу учреждения ф.0503760, сведений об исполнении мероприятий в рамках субсидии на иные цели и бюджетных инвестиций ф.0503766	14.8.2
			Сбор, анализ и свод сведений о результатах деятельности ф.0503762, сведений о движении нефинансовых активов учреждения ф.0503768, сведений по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения ф.0503769, сведений об изменении остатков валюты баланса учреждения ф.0503773	14.8.3
		Формирование и направление в соответствующие финорганы бюджетной отчетности по администрированию платежей в бюджет	Формирование и направление в соответствующие финорганы бюджетной отчетности по администрированию платежей в бюджет	14.9
15	Исполнение судебных актов по искам к Костромской области, а также судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства областного бюджета по денежным обязательствам областных казенных учреждений	Представление в ОГКУ «ЦБ ОГВ КО» реестра с уведомлением на перечисление средств в размере полного или частичного исполнения исполнительного документа в пределах остатка объемов финансирования расходов	Представление в ОГКУ «ЦБ ОГВ КО» реестра с уведомлением на перечисление средств в размере полного или частичного исполнения исполнительного документа в пределах остатка объемов финансирования расходов	15.1
		Представление в ОГКУ «ЦБ ОГВ КО» реестра на перечисление средств для полного или частичного исполнения исполнительного документа в пределах дополнительных ЛБО	Представление в ОГКУ «ЦБ ОГВ КО» реестра на перечисление средств для полного или частичного исполнения исполнительного документа в пределах дополнительных ЛБО	15.2

		<p>Направление в департамент финансов Костромской области:</p> <p>1) информации об источнике образования задолженности и о кодах бюджетной классификации Российской Федерации, по которым должны быть произведены расходы бюджета субъекта Российской Федерации по исполнению исполнительного документа применительно к бюджетной классификации Российской Федерации текущего финансового года;</p> <p>2) заявки о необходимости выделения дополнительных ЛБО (БА) и (или) объемов финансирования расходов в целях исполнения исполнительного документа</p>	<p>Направление в департамент финансов Костромской области:</p> <p>1) информации об источнике образования задолженности и о кодах бюджетной классификации Российской Федерации, по которым должны быть произведены расходы бюджета субъекта Российской Федерации по исполнению исполнительного документа применительно к бюджетной классификации Российской Федерации текущего финансового года;</p> <p>2) заявки о необходимости выделения дополнительных ЛБО (БА) и (или) объемов финансирования расходов в целях исполнения исполнительного документа</p>	15.3
16	Распределение лимитов бюджетных обязательств по подведомственным распорядителям и получателям бюджетных средств	Формирование и представление в УФК по Костромской области расходных расписаний по подведомственным получателям бюджетных средств	Формирование и представление в УФК по Костромской области расходных расписаний по подведомственным получателям бюджетных средств	16.1
17	Осуществление предусмотренных правовыми актами о предоставлении межбюджетных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, а также иных субсидий действий, направленных	Проверка заявки ОГБУ «Костромская база охраны лесов» на получение субсидии на цели не связанные с выполнением государственного задания (далее – субсидия на иные цели)	Проверка заявки ОГБУ «Костромская база охраны лесов» на получение субсидии на цели не связанные с выполнением государственного задания (далее – субсидия на иные цели)	17.1
		Проверка документов, подтверждающих потребность в средствах субсидии на иные цели, ее размер и целевое назначение	Проверка документов, подтверждающих потребность в средствах субсидии на иные цели, ее размер и целевое назначение	17.2

	<p>на обеспечение соблюдения их получателями условий, целей и порядка их предоставления</p>	<p>Подготовка соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на цели не связанные с выполнением государственного задания ОГБУ «Костромская база охраны лесов»</p>	<p>Подготовка соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на цели не связанные с выполнением государственного задания ОГБУ «Костромская база охраны лесов»</p>	<p>17.3</p>
--	---	--	--	-------------

