



**Департамент по гражданской обороне и
пожарной безопасности Забайкальского края**

ПРИКАЗ

7 декабря 2020

г. Чита

246/011

**Об утверждении плана
внутреннего финансового контроля**

В соответствии со статьей 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 60 Порядка осуществления главными распорядителями (распорядителями) бюджетных средств Забайкальского края, главными администраторами (администраторами) доходов бюджета Забайкальского края, главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита бюджета Забайкальского края внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, утвержденного постановлением Правительства Забайкальского края от 27 июня 2014 года № 371, **п р и к а з ы в а ю :**

1. Утвердить план внутреннего финансового контроля на 2021 год.
2. Разместить план внутреннего финансового контроля на 2021 год в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» на официальном сайте Департамента по гражданской обороне и пожарной безопасности Забайкальского края в течение пяти рабочих дней со дня его утверждения.
3. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на Б.Ж. Жалсапова – начальника финансово-экономического отдела – главного бухгалтера.

Руководитель Департамента

А.Л. Жужурин

УТВЕРЖДАЮ
Руководитель главного распорядителя бюджетных средств



А.Л.Жужурин

**ПЛАН
внутреннего финансового контроля
на 2021 год**

Наименование главного администратора бюджетных средств Департамент по гражданской обороне и пожарной безопасности Забайкальского края
Наименование бюджета Бюджет субъекта Забайкальского края

Бюджетный процесс	Операция	Должностное лицо, осуществляющее операцию	Место контроля	Способ контроля	Периодичность
1	2	3	4	5	6
1. Составление и предоставление документов в Министерство финансов Забайкальского края, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета Забайкальского края, в том числе реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований					
Предоставление обоснований бюджетных ассигнований	Подготовка изменений бюджетных ассигнований на следующий финансовый год, обоснований расчетов ассигнований с указанием необходимых	Начальник ОФЭиКО, заместитель начальника ОФЭиКО	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	Один раз в год
			Самоконтроль	Сплошной	Один раз в год
Ведение бюджетной сметы, корректировка доведенных бюджетных назначений в соответствии с корректировкой краевого бюджета	Внесение изменений в бюджетную смету	Начальник ОФЭиКО, заместитель начальника ОФЭиКО	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	По мере необходимости
			Самоконтроль	Сплошной	По мере необходимости
2. Принятие в пределах лимитов бюджетных обязательств и (или) бюджетных ассигнований бюджетных обязательств					
Заключение государственных контрактов, договоров	Контроль за соответствием принимаемых бюджетных обязательств доведенным лимитам бюджетных обязательств и предельным объемам финансирования	Начальник ОФЭиКО, заместитель начальника ОФЭиКО	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	По мере заключения контракта, договора
			Самоконтроль	Сплошной	По мере заключения контракта, договора
	Регистрация в УФК бюджетных обязательств	Ведущий специалист 3 разряда	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	По мере необходимости
			Самоконтроль	Сплошной	По мере регистрации контракта, договора
	Проверка исполнения государственного контракта, договора	заместитель начальника ОФЭиКО	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	По мере исполнения контракта, договора
			Самоконтроль	Сплошной	По мере исполнения контракта, договора
Осуществление расчетов с поставщиками по расходам за поставленные товары. Выполненные работы, оказанные услуги по государственным контрактам, договорам	Контроль сумм дебиторской и кредиторской задолженности	заместитель начальника ОФЭиКО	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	В момент составления бюджетной отчетности
			Самоконтроль	Сплошной	Постоянно
	Сверка взаимозачетов с контрагентами	заместитель начальника ОФЭиКО	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	При составлении годовой бюджетной отчетности
			Самоконтроль	Сплошной	Постоянно

Бюджетный процесс	Операция	Должностное лицо, осуществляющее операцию	Место контроля	Способ контроля	Периодичность
1	2	3	4	5	6
Осуществление закупок товаров, работ, услуг в соответствии с 44-ФЗ	Подготовка закупок малого объема в части, касающейся ОФЭиКО	Начальник ОФЭиКО, заместитель начальника ОФЭиКО, ведущий специалист 3 разряда	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	По мере необходимости
			Самоконтроль	Сплошной	При составлении документации постоянно
3. Процедура ведения бюджетного учета, в том числе принятия к учету первичных учетных документов, отражения информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета, проведения оценки имущества и обязательств, инвентаризаций					
Принятие к учету первичных документов	Проверка принимаемых к учету первичных документов о совершенном факте хозяйственной жизни (арифметическая и формальная проверка документов)	Начальник ОФЭиКО, заместитель начальника ОФЭиКО, ведущий специалист 3 разряда	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	По мере необходимости
			Самоконтроль	Сплошной	Постоянно
Отражение информации, указанной в первичных учетных документах в регистрах бюджетного учета	Формирование регистров учета (журналов операций, главной книги)	Начальник ОФЭиКО, заместитель начальника ОФЭиКО, ведущий специалист 3 разряда	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	По мере необходимости
			Самоконтроль	Сплошной	Постоянно
	Контроль расчетов с подотчетными лицами	Ведущий специалист 3 разряда	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	По мере необходимости
			Самоконтроль	Сплошной	Постоянно
	Контроль расчетов по кассе, безналичным перечислениям	Ведущий специалист 3 разряда	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	По мере необходимости
			Самоконтроль	Сплошной	Постоянно
	Контроль расчетов по заработной плате, страховым взносам	заместитель начальника ОФЭиКО	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	По мере необходимости
			Самоконтроль	Сплошной	Постоянно
Контроль за движением основных средств и материалов	заместитель начальника ОФЭиКО	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	По мере необходимости	
		Самоконтроль	Сплошной	Постоянно	
4. Составление и предоставление бюджетной отчетности					
Формирование отчетности	Формирование отчетности в ПК "Свод-Смарт"	Начальник ОФЭиКО, заместитель начальника ОФЭиКО	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	По мере необходимости
			Самоконтроль	Сплошной	При составлении отчетности
5. Контроль правомерности, эффективности и экономности использования средств бюджета Забайкальского края подведомственными учреждениями					
Контроль использования средств бюджета подведомственными учреждениями	Проведение внутреннего финансового аудита	Начальник ОФЭиКО	Контроль по уровню подведомственности	Выборочный	Плановые (ежегодно) и внеплановые проверки (по мере необходимости)