



**ДЕПАРТАМЕНТ ПО ОБЕСПЕЧЕНИЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
МИРОВЫХ СУДЕЙ ЗАБАЙКАЛЬСКОГО КРАЯ**

ПРИКАЗ

11 декабря 2019 г.

№ 239 о.г.

г. Чита

Об утверждении плана (карты) внутреннего финансового контроля

Руководствуясь 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 г. № 371, и Положением о внутреннем финансовом контроле и финансовом аудите, утвержденным приказом от 9 февраля 2015 г. № 19 о.д.,

п р и к а з ы в а ю:

Утвердить план (карту) внутреннего финансового контроля на 2020 г.

Руководитель Департамента

А.С. Трофимов

УТВЕРЖДАЮ
 Руководитель Департамента по обеспечению
 деятельности мировых судей Забайкальского края
 _____ А.С. Трофимов
 « 11 » декабря 2019 года

ПЛАН (КАРТА) ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ на 2020 год

Наименование главного
 администратора бюджетных средств

Департамент по обеспечению
 деятельности мировых судей
 Забайкальского края

Наименование бюджета

Бюджет Забайкальского края

Бюджетный процесс	Операция	Должностное лицо, осуществляющее операцию	Метод контроля	Способ контроля	Периодичность
1. Составление и представление 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					
Представление обоснований бюджетных ассигнований	Подготовка изменений бюджетных ассигнований на следующий очередной финансовый год, обоснований расчетов ассигнований с указанием необходимых расходов	Начальник ФЭО, заместитель начальника ФЭО	Контроль по уровню подчиненности*	Выборочный	Один раз в год
			Самоконтроль**	Сплошной	Один раз в год
Ведение бюджетной сметы, корректировка доведенных бюджетных	Внесение изменений в бюджетную смету	Начальник ФЭО, заместитель начальника ФЭО	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	По мере необходимости

Бюджетный процесс	Операция	Должностное лицо, осуществляющее операцию	Метод контроля	Способ контроля	Периодичность
назначений в соответствии с корректировкой краевого бюджета			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 ФЭО, заместитель начальника ФЭО	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 ФЭО	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	По мере необходимости
			Самоконтроль	Сплошной	По мере регистрации контракта, договора
	Проверка исполнения государственного контракта, договора	Ведущий специалист 3 разряда ФЭО	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	Контроль сумм дебиторской и кредиторской задолженности	Ведущий специалист 3 разряда ФЭО	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	В момент составления бюджетной отчетности
			Самоконтроль	Сплошной	Постоянно

Бюджетный процесс	Операция	Должностное лицо, осуществляющее операцию	Метод контроля	Способ контроля	Периодичность
контрактам, договорам	Сверка взаиморасчетов с контрагентами	Ведущий специалист 3 разряда ФЭО	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	При составлении годовой бюджетной отчетности
			Самоконтроль	Сплошной	Постоянно
Осуществление закупок товаров, работ, услуг в соответствии с 44-ФЗ	Подготовка аукционной документации на приобретение знаков почтовой оплаты	Заместитель начальника ФЭО	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	По мере необходимости
			Самоконтроль	Сплошной	При составлении документации постоянно
	Подготовка закупок малого объема в части, касающейся ФЭО	Начальник ФЭО, заместитель начальника ФЭО, ведущий специалист 3 разряда ФЭО	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 ФЭО, заместитель начальника ФЭО, ведущий специалист 3 разряда ФЭО, старшие специалисты 1 разряда ФЭО, главный специалист ФЭО	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 ФЭО, заместитель начальника ФЭО, ведущий специалист 3 разряда ФЭО, старшие специалисты 1 разряда ФЭО, главный специалист ФЭО	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	По мере необходимости
			Самоконтроль	Сплошной	Постоянно

Бюджетный процесс	Операция	Должностное лицо, осуществляющее операцию	Метод контроля	Способ контроля	Периодичность
	Контроль расчетов с подотчетными лицами	Старший специалист 1 разряда ФЭО	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	По мере необходимости
			Самоконтроль	Сплошной	Постоянно
	Контроль расчетов по кассе, безналичным перечислениям	Старший специалист 1 разряда ФЭО	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	По мере необходимости
			Самоконтроль	Сплошной	Постоянно
	Контроль расчетов по заработной плате	Старший специалист 1 разряда ФЭО, главный специалист ФЭО	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	По мере необходимости
			Самоконтроль	Сплошной	Постоянно
	Контроль за движением основных средств и материалов	Старший специалист 1 разряда ФЭО	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	По мере необходимости
			Самоконтроль	Сплошной	Постоянно
	Контроль за исполнением полномочия по созданию административных комиссий	главный специалист ФЭО	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	По мере необходимости
			Самоконтроль	Сплошной	Постоянно
	Контроль за составлением отчетов адвокатами, оказывающими бесплатную юридическую помощь	главный специалист ФЭО	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	По мере необходимости
			Самоконтроль	Сплошной	Постоянно

Бюджетный процесс	Операция	Должностное лицо, осуществляющее операцию	Метод контроля	Способ контроля	Периодичность
4. Составление и представление бюджетной отчетности					
Формирование отчетности	Формирование отчетности в «Свод-Смарт»	Заместитель начальника ФЭО	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	По мере необходимости
			Самоконтроль	Сплошной	При составлении отчетности
5. Контроль правомерности, эффективности и экономности использования средств бюджета Забайкальского края подведомственным учреждением					
Контроль использования средств бюджета подведомственным учреждением	Проведение внутреннего финансового аудита	Начальник ФЭО	Контроль по уровню подведомственности	Выборочный	Плановые (ежегодно) и внеплановые проверки (по мере необходимости)

*Контроль по уровню подчиненности осуществляется начальником должностного лица, осуществляющего операцию, либо главным бухгалтером Учреждения

** Самоконтроль осуществляется должностным лицом, осуществляющим операцию

Начальник финансово-экономического отдела



О.Н. Шарабаева