



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

**ПРИКАЗ**

08 декабря 2020 г.

№ 194 о.д.

г. Чита

**Об утверждении плана (карты) внутреннего финансового контроля**

Руководствуясь статьей 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, приказами Министерства финансов Российской Федерации от 21 ноября 2019 года № 195н «Об утверждении федерального стандарта внутреннего финансового аудита «Права и обязанности должностных лиц (работников) при осуществлении внутреннего финансового аудита», от 21 ноября 2019 года № 196н «Об утверждении федерального стандарта внутреннего финансового аудита «Определения, принципы и задачи внутреннего финансового аудита», от 18 декабря 2019 года № 237н «Об утверждении федерального стандарта внутреннего финансового аудита «Основания и порядок организации, случаи и порядок передачи полномочий по осуществлению внутреннего финансового аудита» и Положение об осуществлении Департаментом по обеспечению деятельности мировых судей Забайкальского края внутреннего финансового аудита, утвержденным приказом от 13 ноября 2020 г. № 177 о.д.,

п р и к а з ы в а ю:

утвердить план (карту) внутреннего финансового контроля на 2021 г.  
(Приложение).

Руководитель Департамента

А.С. Трофимов

ПРИЛОЖЕНИЕ  
к приказу руководителя Департамента

УТВЕРЖДЕНО  
приказом руководителя Департамента  
от 08 декабря 2020 года № 194 о.д.

**ПЛАН (КАРТА) ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ  
на 2021 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
<b>1. Составление и представление документов в Министерство финансов Забайкальского края, в том числе реестров расходов бюджетных обязательств Забайкальского края, в том числе реестров ассигнований</b>	<b>Подготовка изменений бюджетных ассигнований на следующей очередной финансовый год, обоснований расчетов ассигнований с указанием необходимых расходов</b>	Начальник ФЭО, заместитель начальника ФЭО	Контроль по уровню подчиненности*	Выборочный	Один раз в год
Ведение бюджетной сметы, корректировка доведенных бюджетных назначений в соответствии с корректировкой краевого бюджета	Внесение изменений в бюджетную смету	Начальник ФЭО, заместитель начальника ФЭО	Самоконтроль**	Сплошной	Один раз в год
			Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	По мере необходимости
			Самоконтроль	Сплошной	По мере необходимости

Бюджетный процесс	Операция	Должностное лицо, осуществляющее операцию	Метод контроля	Способ контроля	Периодичность
<b>2. Принятие в пределах лимитов бюджетных обязательств и (или) бюджетных ассигнований бюджетных обязательств</b>					
Заклучение государственных контрактов, договоров	Контроль за соответствием принимаемых бюджетных обязательств доведенным лимитам бюджетных обязательств и предельным объемам финансирования	Начальник ФЗО, заместитель начальника ФЗО	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	По мере заключения контракта, договора
	Регистрация в УФК бюджетных обязательств	Ведущий специалист 3 разряда ФЗО	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	По мере заключения контракта, договора
	Проверка исполнения государственного контракта, договора	Ведущий специалист 3 разряда ФЗО	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	По мере регистрации контракта, договора
	Контроль сумм дебиторской и кредиторской задолженности	Ведущий специалист 3 разряда ФЗО	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	Ведущий специалист 3 разряда ФЗО	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	В момент составления бюджетной отчетности
	Сверка взаиморасчетов с контрагентами	Ведущий специалист 3 разряда ФЗО	Самоконтроль	Сплошной	Постоянно
Сверка взаиморасчетов с контрагентами					
При составлении годовой бюджетной отчетности					

Бюджетный процесс	Операция	Должностное лицо, осуществляющее операцию	Метод контроля	Способ контроля	Периодичность
Осуществление закупок товаров, работ, услуг в соответствии с 44-ФЗ	Подготовка аукционной документации на приобретение знаков почтовой оплаты	Заместитель начальника ФЭО	Самоконтроль	Сплошной	Постоянно
			Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	По мере необходимости
	Подготовка закупок малого объема в части, касающейся ФЭО	Начальник ФЭО, заместитель начальника ФЭО, ведущий специалист 3 разряда ФЭО	Самоконтроль	Сплошной	При составлении документации постоянно
			Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	По мере необходимости
			Самоконтроль	Сплошной	При составлении документации постоянно
<b>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</b>					
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
	Контроль расчетов с подотчетными лицами	Старший специалист 1 разряда ФЭО	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	По мере необходимости

Бюджетный процесс	Операция	Должностное лицо, осуществляющее операцию	Метод контроля	Способ контроля	Периодичность
	Контроль расчетов по кассе, безналичным перечислениям	Старший специалист I разряда ФЭО	Самоконтроль	Сплошной	Постоянно
			Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	По мере необходимости
	Контроль расчетов по заработной плате	Старший специалист I разряда ФЭО, главный специалист ФЭО	Самоконтроль	Сплошной	Постоянно
			Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	По мере необходимости
	Контроль за движением основных средств и материалов	Старший специалист I разряда ФЭО	Самоконтроль	Сплошной	Постоянно
			Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	По мере необходимости
	Контроль за исполнением полномочия по созданию административных комиссий	главный специалист ФЭО	Самоконтроль	Сплошной	Постоянно
			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	
<b>4. Составление и представление бюджетной отчетности</b>					
Формирование отчетности	Формирование отчетности в «Свод-Смарт»	Заместитель начальника ФЭО	Контроль по уровню подчиненности	Выборочный	По мере необходимости

Бюджетный процесс	Операция	Должностное лицо, осуществляющее операцию	Метод контроля	Способ контроля	Периодичность
<b>5. Контроль правомерности, эффективности и экономности использования средств бюджета Забайкальского края подведомственным учреждением</b>					
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)
<b>6. Разработка мер по предупреждению и устранению бюджетных рисков</b>					
Составление, утверждение, актуализация реестра бюджетных рисков	Формирование реестра бюджетных рисков	Начальник ФЭО	Самоконтроль	Сплошной	При составлении реестра бюджетных рисков
	Разработка мер по предупреждению и устранению бюджетных рисков	Анализ, вероятности возникновения бюджетных рисков	Начальник ФЭО	Самоконтроль	При составлении реестра бюджетных рисков

\*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