



МИНИСТЕРСТВО КУЛЬТУРЫ ЗАБАЙКАЛЬСКОГО КРАЯ

П Р И К А З

от 20 ноября 2018 года

г. Чита

№ 134/ОД

Об утверждении плана внутреннего финансового контроля в Министерстве культуры Забайкальского края на 2019 год и плана внутреннего финансового аудита в Министерстве культуры Забайкальского края на 2019 год

Во исполнение постановления Правительства Российской Федерации от 17 марта 2014 года № 193 «Об утверждении Правил осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств федерального бюджета (бюджета государственного внебюджетного фонда Российской Федерации), главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита бюджета федерального бюджета (бюджета государственного внебюджетного фонда Российской Федерации) внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита и о внесении изменения в пункт 1 Правил осуществления ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения федеральных нужд, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 10 февраля 2014 года № 89», постановления Правительства Забайкальского края от 27 июня 2014 года № 371 «Об утверждении 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», **п р и к а з ы в а ю :**

1. Утвердить план внутреннего финансового контроля в Министерстве культуры Забайкальского края на 2019 год согласно приложению № 1 к настоящему приказу.

2. Утвердить план внутреннего финансового аудита в Министерстве культуры Забайкальского края на 2019 год согласно приложению № 2 к настоящему приказу

3. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя министра Т.В.Цымпилову.

Министр культуры



Е.В.Михайлова

Приложение № 1
к приказу Министерства культуры
Забайкальского края
«20» ноября 2018 г. № 134/ОД

ПЛАН
внутреннего финансового контроля
Министерства культуры Забайкальского края

| № п/п | Наименование проверяемой организации | Предмет проверки | Срок проведения проверки | Метод контроля | Должностные лица, осуществляющие проверку |
|-------|---|--|-----------------------------------|---|---|
| 1 | Министерство культуры Забайкальского края | составление и представление документов, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам бюджета Забайкальского края в части аппарата Министерства культуры Забайкальского края | Ежемесячно, в установленные сроки | Самоконтроль, контроль по подчиненности | Главные специалисты - эксперты отдела, начальник отдела |
| 2 | Министерство культуры Забайкальского края | составление и представление документов, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам бюджета Забайкальского края | Ежемесячно, в установленные сроки | Самоконтроль, контроль по подчиненности | Главные специалисты - эксперты отдела, начальник отдела |
| 3 | Министерство культуры Забайкальского края | составление и представление документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета Забайкальского края, в том числе обоснований бюджетных ассигнований, реестров расходных обязательств в части аппарата Министерства культуры Забайкальского края | в установленные сроки | Самоконтроль, контроль по подчиненности | Главные специалисты - эксперты отдела, начальник отдела |

| № п/п | Наименование проверяемой организации | Предмет проверки | Срок проведения проверки | Метод контроля | Должностные лица, осуществляющие проверку |
|-------|---|---|--|---|---|
| 4 | Министерство культуры Забайкальского края | составление и направление документов, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи бюджета Забайкальского края в части аппарата Министерства культуры Забайкальского края | ежемесячно | Самоконтроль, контроль по подчиненности | Главные специалисты - эксперты отдела, начальник отдела |
| 5 | Министерство культуры Забайкальского края | исполнение бюджетной сметы | ежемесячно | Самоконтроль, контроль по подчиненности | Главные специалисты - эксперты отдела, начальник отдела |
| 6 | Министерство культуры Забайкальского края | принятие и исполнение бюджетных обязательств | ежемесячно | Самоконтроль, контроль по подчиненности | Главные специалисты - эксперты отдела, начальник отдела |
| 7 | Министерство культуры Забайкальского края | осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет Забайкальского края, пеней и штрафов по ним; | ежемесячно | Самоконтроль, контроль по подчиненности | Главные специалисты - эксперты отдела, начальник отдела |
| 8 | Министерство культуры Забайкальского края | принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет Забайкальского края, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы; | По мере возникновения факта хозяйственной деятельности | Самоконтроль, контроль по подчиненности | Главные специалисты - эксперты отдела, начальник отдела |
| 9 | Министерство культуры Забайкальского края | принятие решений о зачете (уточнении) платежей в бюджет Забайкальского края; | По мере возникновения факта хозяйственной деятельности | Самоконтроль, контроль по подчиненности | Главные специалисты - эксперты отдела, начальник отдела |
| 10 | Министерство культуры Забайкальского края | предоставление информации, необходимой для уплаты денежных средств физическими и юридическими лицами за государственные и муниципальные услуги, а также иных платежей, являющихся источниками формирования доходов | ежемесячно | Самоконтроль, контроль по подчиненности | Главные специалисты - эксперты отдела, начальник отдела |

| № п/п | Наименование проверяемой организации | Предмет проверки | Срок проведения проверки | Метод контроля | Должностные лица, осуществляющие проверку |
|-------|---|--|--|---|---|
| | | бюджета Забайкальского края, в Государственную информационную систему о государственных и муниципальных платежах; | | | |
| 11 | Министерство культуры Забайкальского края | процедуры ведения бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов (составления сводных учетных документов), отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета, проведение оценки имущества и обязательств | ежедневно | Самоконтроль, контроль по подчиненности | Главные специалисты - эксперты отдела, начальник отдела |
| 12 | Министерство культуры Забайкальского края | проведение инвентаризаций | Ежегодно перед составлением годовой бюджетной отчетности | Самоконтроль, контроль по подчиненности | Главные специалисты - эксперты отдела, начальник отдела |
| 13 | Министерство культуры Забайкальского края | составление и представление бюджетной отчетности, сводной бюджетной отчетности; | ежемесячно | Самоконтроль, контроль по подчиненности | Главные специалисты - эксперты отдела, начальник отдела |
| 14 | Министерство культуры Забайкальского края | исполнение судебных актов по искам к Забайкальскому краю, а также судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета Забайкальского края по денежным обязательствам аппарата министерства культуры Забайкальского края | По мере возникновения факта хозяйственной деятельности | Самоконтроль, контроль по подчиненности | Главные специалисты - эксперты отдела, начальник отдела |
| 15 | ГКУ ГАЗК | Отдельные вопросы соблюдения бюджетного законодательства при осуществлении бюджетного процесса | Апрель 2019 года | Контроль по подведомственности | Гавриленко Е.А. |
| 16 | Министерство культуры Забайкальского края | Бюджетное планирование подведомственных Министерству культуры учреждений на текущий финансовый год | Ежемесячно, в установленные сроки | Самоконтроль, контроль по подчиненности | Консультант отдела, начальник отдела |

| № п/п | Наименование проверяемой организации | Предмет проверки | Срок проведения проверки | Метод контроля | Должностные лица, осуществляющие проверку |
|-------|---|---|-----------------------------------|---|---|
| 17 | Министерство культуры Забайкальского края | Выполнение государственных заданий подведомственными Министерству культуры учреждениями | Ежемесячно, в установленные сроки | Самоконтроль, контроль по подчиненности | Главный специалист - эксперт отдела, начальник отдела |
| 18 | Министерство культуры Забайкальского края | Контроль за правильным и целевым расходованием бюджетных и внебюджетных средств, применением нормативных актов по оплате труда и осуществлением финансово-хозяйственной деятельности подведомственных учреждений. | Ежемесячно, в установленные сроки | Самоконтроль, контроль по подчиненности | Главные специалисты - эксперты отдела, консультант отдела, начальник отдела |
| 19 | Министерство культуры Забайкальского края | Контроль за соблюдением налоговой дисциплины | Ежемесячно, в установленные сроки | Самоконтроль, контроль по подчиненности | Заместитель начальника отдела, начальник отдела |
| 20 | Министерство культуры Забайкальского края | Организация работы по формированию бюджетных заявок в государственные программы в части оформления паспорта инвестиционного проекта, представляемого для проведения проверки инвестиционных проектов на предмет эффективности использования средств федерального бюджета, направляемых на капитальные вложения. | в установленные сроки | Самоконтроль, контроль по подчиненности | Ведущий консультант отдела, начальник отдела |
| 21 | Министерство культуры Забайкальского края | Организация работы по формированию заявок в государственные программы для участия в конкурсах, проводимых Министерством культуры Российской Федерации в части капитальных вложений. | Ежемесячно, в установленные сроки | Самоконтроль, контроль по подчиненности | Ведущий консультант отдела, начальник отдела |
| 22 | Министерство культуры Забайкальского края | Внесение изменений, исполнение планов финансово-хозяйственной деятельности на соответствующий финансовый год подведомственными учреждениями в части распределения и использования субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ). | Ежемесячно, в установленные сроки | Самоконтроль, контроль по подчиненности | Консультант отдела, начальник отдела |
| 23 | Министерство | Составление заявок на финансирование за счет средств, | Ежемесячно, в | Самоконтроль, | Консультант отдела, |

| № п/п | Наименование проверяемой организации | Предмет проверки | Срок проведения проверки | Метод контроля | Должностные лица, осуществляющие проверку |
|-------|--|---|---|---|---|
| | культуры Забайкальского края | предусмотренных Законом Забайкальского края о бюджете Забайкальского края на предоставление субсидий подведомственным учреждениям иные цели. | установленные сроки | контроль по подчиненности | начальник отдела |
| 24 | Министерство культуры Забайкальского края | Контроль за целевым использованием средств, предусмотренных Законом Забайкальского края о бюджете Забайкальского края на предоставление субсидий подведомственным учреждениям на иные цели. | Ежемесячно, в установленные сроки | Самоконтроль, контроль по подчиненности | Консультант отдела, начальник отдела |
| 25 | Министерство культуры Забайкальского края | Внесение изменений, контроль за выполнением государственных заданий на оказание государственных услуг (выполнение работ), подведомственными учреждениями. | Ежемесячно, в установленные сроки | Самоконтроль, контроль по подчиненности | Главный специалист - эксперт отдела, начальник отдела |
| 26 | Министерство культуры Забайкальского края | Экспертиза расчета нормативных затрат на оказание учреждениями, подведомственными Министерству культуры, государственных услуг и нормативных затрат на содержание их имущества. | Ежемесячно, в установленные сроки | Самоконтроль, контроль по подчиненности | Главный специалист - эксперт отдела, начальник отдела |
| 27 | Министерство культуры Забайкальского края | Проведение экспертизы штатных расписаний подведомственных учреждений. | Ежемесячно, в установленные сроки | Самоконтроль, контроль по подчиненности | Главный специалист - эксперт отдела, начальник отдела |
| 28 | Министерство культуры Забайкальского края | Составление заявок на финансирование по фонду оплаты труда подведомственных учреждений | Ежемесячно, в установленные сроки | Самоконтроль, контроль по подчиненности | Главный специалист - эксперт отдела, начальник отдела |
| 29 | Министерство культуры Забайкальского края | Сбор статистической информации по вопросам оплаты труда | Ежемесячно, в установленные сроки | Самоконтроль, контроль по подчиненности | Главный специалист - эксперт отдела, начальник отдела |

Приложение № 2
к приказу Министерства культуры
Забайкальского края
«20» ноября 2018 г. № 134/ОД

ПЛАН
внутреннего финансового аудита
Министерства культуры Забайкальского края

Наименование главного распорядителя
бюджетных средств
Наименование бюджета

Министерство культуры Забайкальского края
Бюджет Забайкальского края

| Тема аудиторской проверки | Объекты аудита | Вид аудиторской проверки (камеральная, выездная, комбинированная) | Проверяемый период | Срок проведения аудиторской проверки |
|--|--|---|--------------------|--------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Аудит достоверности и полноты бюджетной отчетности главного администратора бюджетных средств | Отдел бухгалтерского учета и ревизий Министерства культуры Забайкальского края | камеральная | 2018 год | 1 квартал 2019г. |

Руководитель субъекта
внутреннего аудита

Заместитель министра культуры Забайкальского края
(должность)


(подпись)

Т.В.Цымпилова
(расшифровка подписи)

" _____ " _____ 20__ г.