



Региональная служба по тарифам и ценообразованию Забайкальского края

ПРИКАЗ

31 декабря 2019 года

№ 370

г. Чита

Об утверждении плана внутреннего финансового контроля на 2020 год

В соответствии с постановлением 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 на 2020 год.
2. В течении 5-ти рабочих дней разместить на официальном сайте Региональной службы по тарифам и ценообразованию Забайкальского края утвержденный план финансового контроля на 2020 год.
3. В течение 5-х рабочих дней с момента опубликования план финансового контроля довести до сведения исполнительного органа государственной власти Забайкальского края, уполномоченного на осуществление внутреннего государственного финансового контроля.

И.о. руководителя Службы

Е.А. Морозова

Утверждено
приказом Региональной службы
по тарифам и ценообразованию
Забайкальского края
«01» декабря 2019 года № 110

План проверки финансово-хозяйственной деятельности
Государственного казенного учреждения «Центр Экспертиз»

№ п./п	Проводимые мероприятия
1	2
1.	Анализ исполнения бюджета получателя бюджетных средств.
2.	Сплошным порядком провести проверку банковских операций за период с 01.07.2019 года по 30.06.2020 года.
3.	Состояние учета и обеспечение сохранности основных средств.
4.	Организация учета материальных запасов, обеспечение сохранности товарно-материальных запасов и других товарно-материальных ценностей
5.	Анализ дебиторской и кредиторской задолженности
6.	Состояние учета расчетов с поставщиками и подрядчиками.
7.	Организация и состояние бухгалтерского учета, правильности отнесения по счетам, отражение первичной бухгалтерской документации в регистрах учета.
8.	Состояние учета расчетов по заработной плате. Расчеты по страховым взносам в Пенсионный Фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования
9.	Оформление результатов ревизии.

Начальник общего отдела Багдасарян И.А. Багдасарян И.А.

Утверждено
к приказу Региональной службы по тарифам и
ценообразованию Забайкальскому краю
от «31» декабря 2019 года № 370

КАРТА
внутреннего финансового контроля
Региональной службы по тарифам и ценообразованию Забайкальского края
(Наименование учреждения, ответственного за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур)
на 2020 год

№ п/п	Предмет внутреннего контроля (процедура, операция, форма документа)	Ответственный за выполнение процесса, операция (формирование документа)	Периодичность выполнения процесса, операции (формирования документа)	Ответственный за осуществление внутреннего финансового контроля	Способ и метод внутреннего финансового контроля	Форма проведения внутреннего финансового контроля	Периодичность осуществления внутреннего финансового контроля	Подпись ответственного за осуществление внутреннего финансового контроля
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Составление и представление обоснований бюджетных ассигнований на фонд оплаты труда и страховых взносов в государственные внебюджетные фонды	ГКУ БО «Интегра»	Один раз в год	Начальник общего отдела	Выборочный, визуальный, самоконтроль, контроль по уровню подведомственности	сбор и анализ информации о результатах выполнения внутренних бюджетных процедур	Один раз в год	
2	Составление и представление обоснований бюджетных ассигнований на закупку товаров, работ и услуг	ГКУ БО «Интегра»	Один раз в год	Начальник общего	Выборочный, визуальный, самоконтроль, контроль по уровню подведомственности	сбор и анализ информации о результатах выполнения внутренних бюджетных процедур	Один раз в год	

3	Составление и представление обоснований бюджетных ассигнований на уплату налогов и иных платежей	ГКУ БО «Интегра»	Один раз в год	Начальник общего отдела	Выборочный, визуальный, самоконтроль, контроль по уровню подведомственности	сбор и анализ информации о результатах выполнения внутренних бюджетных процедур	Один раз в год	
4	Ведение реестра расходных обязательств	ГКУ БО «Интегра»	Один раз в год	Начальник общего отдела	Выборочный, визуальный, самоконтроль	сбор и анализ информации о результатах выполнения внутренних бюджетных процедур	Один раз в год	
5	Формирование и направление распределения бюджетных ассигнований по кодам классификации расходов бюджетов и (или) документа об объемах бюджетных ассигнований на дополнительные потребности главного распорядителя бюджетных средств	ГКУ БО «Интегра»	По мере необходимости	Начальник общего отдела	Выборочный, самоконтроль, визуальный, контроль по уровню подведомственности	сверка данных	Один раз в год	
6	Составление и представление в финансовый орган сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам бюджета	ГКУ БО «Интегра»	Ежемесячно	Начальник общего отдела	Выборочный, визуальный, самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	сбор и анализ информации о результатах выполнения внутренних бюджетных процедур	Ежемесячно	
7	Составление и представление в финансовый орган сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам бюджета	ГКУ БО «Интегра»-	Ежемесячно	Начальник общего отдела	Выборочный, визуальный, самоконтроль, контроль по уровню подведомственности	сбор и анализ информации о результатах выполнения внутренних бюджетных процедур	Ежемесячно	
8	Формирование и направление предложений по внесению изменений в распределение бюджетных ассигнований для включения в проект закона (решения) о внесении изменений в закон (решение) о бюджете	ГКУ БО «Интегра»»	По мере необходимости	Начальник общего отдела	Выборочный, визуальный, самоконтроль, контроль по уровню подведомственности	сбор и анализ информации о результатах выполнения внутренних бюджетных процедур	При формировании предложений	

9	Формирование и направление предложений об изменении сводной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств	ГКУ БО «Интегра»	По мере необходимости	Начальник общего отдела	Выборочный, визуальный, самоконтроль, контроль по уровню подведомственности	сбор и анализ информации о результатах выполнения внутренних бюджетных процедур	При формировании предложений	
10	Формирование и представление в орган финансовый орган расходного расписания	ГКУ БО «Интегра».	Постоянно	Начальник общего отдела	Выборочный, визуальный, самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	сверка данных , сбор и анализ информации о результатах выполнения внутренних бюджетных процедур	Постоянно	
11	Составление бюджетных смет	ГКУ БО «Интегра»	Один раз в год	Начальник общего отдела	Выборочный, визуальный, самоконтроль, контроль по уровню подведомственности	сбор и анализ информации о результатах выполнения внутренних бюджетных процедур	Один раз в год	
12	Утверждение и ведение бюджетных смет	ГКУ БО «Интегра»	Годовая	Начальник общего отдела	Выборочный, визуальный, визуальный, самоконтроль, контроль по уровню подведомственности	сверка данных	Один раз в год	
13	Составление бюджетной отчетности	ГКУ БО «Интегра»	Ежемесячно, ежеквартально, ежегодно, по мере необходимости	Начальник общего отдела	Выборочный, смешанный, самоконтроль, контроль по уровню подчиненности, контроль по уровню подведомственности	сбор и анализ информации о результатах выполнения внутренних бюджетных процедур	Постоянно	

14	Представление бюджетной отчетности	ГКУ БО «Интегра»	Ежемесячно, ежеквартально, ежегодно, по мере необходимости	Начальник об-щого отдела	Выборочный, визуальный, самоконтроль, контроль по уровню подведомственности	проверка оформления документов на соответствие требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации, Забайкальского края, регулирующих бюджетные правоотношения и внутренних стандартов	Постоянно	
15	Составление сводной бюджетной отчетности	ГКУ БО «Интегра»	Ежемесячно, ежеквартально, ежегодно, по мере необходимости	Начальник об-щого отдела	Выборочный, смешанный, самоконтроль, контроль по уровню подведомственности подчиненности, контроль по уровню подведом-	сбор и анализ информации о результатах выполнения внутренних бюджетных процедур	Постоянно	
16	Представление сводной бюджетной отчетности	ГКУ БО «Интегра»	Ежемесячно, ежеквартально, ежегодно, по мере необходимости	Начальник об-щого отдела	Выборочный, визуальный, самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	проверка оформления документов на соответствие требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации, Забайкальского края, регулирующих бюджетные правоотношения и внутренних стандартов	Постоянно	
17	Формирование (актуализация) и утверждение перечня администраторов доходов бюджетов	ГКУ БО «Интегра»	Годовая	Начальник об-щого отдела	Сплошной, визуальный, самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	проверка оформления документов на соответствие требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации, Забайкальского края, регулирующих бюджетные правоотношения и внутренних стандартов	Раз в год	

18	Контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет	Осипов Д.А. Баранова Н.П. Иващенко И.В.	Постоянно	Багдасарян И.А. Осипов Д.А. Баранова Н.П. Иващенко И.В.	Выборочный, визуальный, самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	сверка данных	Постоянно	
19	Принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет, штрафов, представление в орган Федерального казначейства поручений (сообщений) для осуществления возврата	Осипов Д.А. Баранова Н.П. Иващенко И.В.	По мере необходимости	Багдасарян И.А. Осипов Д.А. Баранова Н.П. Иващенко И.В.	Выборочный, визуальный, самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	сбор и анализ информации о результатах выполнения внутренних бюджетных процедур, проверка оформления документов на соответствие требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации, Забайкальского края, регулирующих бюджетные правоотношения и внутренних стандартов	Постоянно	
20	Уточнение платежей в бюджет, в том числе невыясненных поступлений	ГКУ БО «Интегра»	Постоянно	Начальник общего отдела	Выборочный, визуальный, самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	сверка данных, сбор и анализ информации о результатах выполнения внутренних бюджетных процедур	Постоянно	
21	Ведение бюджетного учета, в т.ч. принятие к учету первичных учетных документов, проведение инвентаризаций	ГКУ БО «Интегра»	Постоянно	Начальник общего отдела	Выборочный, визуальный, самоконтроль, контроль по уровню подчиненности, контроль по уровню подведомственности	проверка оформления документов на соответствие требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации, Забайкальского края, регулирующих бюджетные правоотношения и внутренних стандартов	Постоянно	

22	Предоставление информации, необходимой для уплаты денежных средств физическими и юридическими лицами за государственные услуги, а также иных платежей, являющихся источниками формирования доходов бюджета Забайкальского края, в Государственную информационную системы о государственных и муниципальных платежах	Осипов Д.А. Баранова Н.П. Иващенко И.В.	Постоянно
----	---	---	-----------

Осипов Д.А. Баранова Н.П. Ивашенко И.В.	Выборочный, визуальный, самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	сверка данных	Постоянно	
---	--	---------------	-----------	--