



**Министерство сельского хозяйства и продовольствия  
Забайкальского края**

**ПРИКАЗ**

*А.А. Голышеву*

г. Чита

*№ 45*

**Об утверждении плана внутреннего финансового контроля в Министерстве сельского хозяйства и продовольствия Забайкальского края на 2016 год и плана внутреннего финансового аудита в Министерстве сельского хозяйства и продовольствия Забайкальского края на 2016 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, **приказываю:**

1. Утвердить план внутреннего финансового контроля в Министерстве сельского хозяйства и продовольствия Забайкальского края на 2016 год согласно приложению № 1 к настоящему приказу.
2. Утвердить план внутреннего финансового аудита в Министерстве сельского хозяйства и продовольствия Забайкальского края на 2016 год согласно приложению № 2 к настоящему приказу
3. Контроль за исполнения настоящего приказа возложить на заместителя министра А.А. Голышеву.

Заместитель председателя Правительства  
Забайкальского края - министр  
сельского хозяйства и продовольствия  
Забайкальского края

*В.А. Якимов*  
В.А. Якимов

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1  
к приказу Министерства сельского хозяйства  
и продовольствия Забайкальского края  
*от 30 декабря 2015 года № 445*

**План  
внутреннего финансового контроля на 2016 год  
в Министерстве сельского хозяйства и продовольствия Забайкальского края**

№ п/п	Наименование контрольного действия	Структурное подразделение, в котором осуществляется внутренний финансовый контроль	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, ответственное за выполнение операций	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Способ контроля	Периодичность контрольных действий	Подпись ответственного исполнителя за контрольные действия
1	2	3	4		5	6	7	8
1	Проверка представления документов в Министерство финансов Забайкальского края, необходимых для составления и рассмотрения проекта краевого бюджета	отдел бухгалтерского учета; финансово-экономический	один раз в год	Начальники отделов	Заместитель министра, курирующий соответствующие отделы	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	ежегодно	
2	Проверка представления документов в Министерство финансов Забайкальского края, необходимых для	отдел бухгалтерского учета; финансово-экономический	ежемесячно	Начальники отделов	Заместитель министра, курирующий соответствующие отделы	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности		

	составления и ведения кассового плана по расходам краевого бюджета	кий				ности		
3	Проверка первичных финансовых документов	отдел бухгалтерского учета	ежедневно	Специалисты отдела	Начальник отдела	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	ежемесячно	
4	Проверка соблюдения порядка составления и представления бюджетной отчетности, сводной бюджетной отчетности	отдел бухгалтерского учета	ежеквартально	Начальник отдела		самоконтроль	ежеквартально	
5	Проверка осуществления платежного процесса через УФК Забайкальского края	отдел бухгалтерского учета	ежедневно	Специалисты отдела	Начальник отдела	самоконтроль контроль по подчиненности	ежемесячно	
6	Проверка правильности начисления заработной платы сотрудникам Министерства сельского хозяйства и продовольствия Забайкальского края	отдел бухгалтерского учета	по мере возникновения обязательства	Консультант отдела Полякова О.В.	Начальник отдела	самоконтроль контроль по подчиненности	ежеквартально	

7	Контроль и учет начисления налоговых платежей, страховых взносов	отдел бухгалтерского учета	ежемесячно	Консультант отдела- Полякова О.В.	Начальник отдела	самоконтроль контроль по подчиненности	ежеквартально	
8	Проверка государственных контрактов, договоров, соглашений	отдел бухгалтерского учета	по мере возникновения обязательства	Старший специалист 1 разряда- Журавлева Т.Г.	Начальник отдела	самоконтроль контроль по подчиненности	ежеквартально	
9	Проверка государственного задания, отчетов о выполнении государственного задания подведомственных учреждений	отдел бухгалтерского учета	ежеквартально	Старший специалист 1 разряда- Журавлева Т.Г., Консультант- Полякова О.А	Начальник отдела	самоконтроль контроль по подчиненности	ежеквартально	
10	Учет и контроль кассовых операций по выбытию и поступлению денежных средств	отдел бухгалтерского учета	ежемесячно	Старший специалист 1 разряда – Озерская Е.А.	Начальник отдела	самоконтроль контроль по подчиненности	ежеквартально	
11	Контроль расходования средств на возмещение командировочных расходов, хозяйственных расходов и т.д	отдел бухгалтерского учета	по мере возникновения обязательства	Старший специалист 1 разряда – Озерская Е.А.	Начальник отдела	самоконтроль контроль по подчиненности	ежеквартально	
12	Контроль и учет поступления и выбытия материальных запасов,	отдел бухгалтерского учета	ежемесячно	Старший специалист 1 разряда –	Начальник отдела	самоконтроль	ежеквартально	

	основных средств			Озерская Е.А.		контроль по подчиненности		
13	Учет и контроль принятия бюджетных обязательств	отдел бухгалтерского учета	по мере возникновения обязательства	Начальник отдела		самоконтроль	ежеквартально	
14	Отражение операций по администрированию доходов бюджета		ежедневно		Заместитель министра-Гольшева А.А.	самоконтроль	ежеквартально	
15	Учет и контроль приема реестров на начисление субсидий в пределах лимитов бюджетных обязательств	Финансово-экономический отдел	По мере поступления реестров	Капустина А.Ш. Рассыпнова Е.В. Дылыкова Ц.Б.	Начальник отдела	самоконтроль контроль по подчиненности	По мере поступления реестров	
16	Проверка начисления субсидий в пределах лимитов бюджетных обязательств	Финансово-экономический отдел	По мере поступления реестров	Капустина А.Ш. Рассыпнова Е.В. Дылыкова Ц.Б.	Начальник отдела	самоконтроль контроль по подчиненности	По мере поступления реестров	
17	Проверка документов, подтверждающих целевое использование гранта на развитие семейных животноводческих ферм в соответствии с утвержденным планом расходов	отдел развития малых форм хозяйствования, земельных и имущественных отношений	ежеквартально	Главный специалист-эксперт Корякина А.В.	Начальник отдела	самоконтроль контроль по подчиненности	ежеквартально	
18	Проверка документов, подтверждающих целевое использование гранта на	отдел развития малых форм	ежеквартально	Главный специалист-эксперт	Начальник отдела	самоконтроль контроль по	ежеквартально	

	поддержку начинающих фермеров в соответствии с утвержденным планом расходов	хозяйствования, земельных и имущественных отношений		Корякина А.В.		подчиненности		
19	Проверка составления реестра получателей грантов на развитие семейных животноводческих ферм	отдел развития малых форм хозяйствования, земельных и имущественных отношений	по мере возникновения обязательства	Главный специалист-эксперт Корякина А.В.	Начальник отдела	самоконтроль контроль по подчиненности	по мере возникновения обязательства	
20	Проверка составления реестра получателей грантов на поддержку начинающих фермеров	отдел развития малых форм хозяйствования, земельных и имущественных отношений	по мере возникновения обязательства	Главный специалист-эксперт Корякина А.В.	Начальник отдела	самоконтроль контроль по подчиненности	по мере возникновения обязательства	
21	Проверка документов, подтверждающих целевое использование гранта на реализацию проектов местных инициатив граждан, проживающих в сельской местности, в соответствии с	отдел социального развития села	ежеквартально	Главный специалист-эксперт Алексеева М.В.	Начальник отдела	самоконтроль контроль по подчиненности	ежеквартально	

	утвержденной сметой расходов по проекту							
22	Проверка реестров по перечислению субсидий из бюджета Забайкальского края бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по улучшению жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности, в том числе молодых семей и молодых специалистов, и грантовой поддержке местных инициатив граждан, проживающих в сельской местности	отдел социального развития села	по мере возникновения обязательства	Консультант Загдаев Д.Ж., главный специалист-эксперт Алексеева М.В.	Начальник отдела	самоконтроль контроль по подчиненности	по мере возникновения обязательства	

\* Сроки проведения контрольных мероприятий могут быть установлены конкретной датой, диапазоном времени или иметь предельный срок исполнения.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 2  
к приказу Министерства сельского хозяйства  
и продовольствия Забайкальского края  
*от 30 декабря 2015 года № 115*

**План  
проведения внутреннего финансового аудита  
в Министерстве сельского хозяйства и продовольствия Забайкальского края  
на 2016 год**

№ п/п	Объект аудита (проверки)	Тема проверки	Период проверки	Наименование внутренней бюджетной процедуры	Срок проведения аудиторской проверки	Ответственные исполнители
1	2	3	4	5	6	7
1	ГУ "Читинская государственная заводская конюшня с ипподромом им. Хосаена Хакимова"	Проверка достоверности бухгалтерской отчетности за 2015 год, в том числе проверка выполнения государственного задания за 2015 год и использования бюджетных средств, выделенных на иные цели в 2015 году. Проверка оформления и ведения кадровой документации в соответствии с унифицированными формами и требованиями законодательства. Проверка требований соблюдения 44-ФЗ «О контрактной системе в	с 01.01.2015 по 31.12.2015 г.	Составление и представление бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности. Формирование, утверждение и исполнение государственных заданий в отношении подведомственных государственных учреждений	1 квартал 2016г	Начальник отдела бухгалтерского учета - главный бухгалтер- Копылова О.А.



		сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». Мониторинг закупок.				
2	ГУ "Забайкальский ботанический сад"	Проверка достоверности бухгалтерской отчетности за 2015 год, в том числе проверка выполнения государственного задания за 2015 год. Проверка оформления и ведения кадровой документации в соответствии с унифицированными формами и требованиями законодательства. Проверка требований соблюдения 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». Мониторинг закупок.	с 01.01.2015 по 31.12.2015 г.	Составление и представление бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности. Формирование, утверждение и исполнение государственных заданий в отношении подведомственных государственных учреждений	3 квартал 2016г	Начальник отдела бухгалтерского учета - главный бухгалтер- Копылова О.А.