



**Министерство сельского хозяйства
Забайкальского края**

ПРИКАЗ

от 20 января 2014 г.

г. Чита

№ 12

Об утверждении плана внутреннего финансового контроля в Министерстве сельского хозяйства и продовольствия Забайкальского края на 2017 год и плана внутреннего финансового аудита в Министерстве сельского хозяйства и продовольствия Забайкальского края на 2017 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 Забайкальского края на 2017 год согласно приложению № 1 к настоящему приказу.
2. Утвердить план внутреннего финансового аудита в Министерстве сельского хозяйства Забайкальского края на 2017 год согласно приложению № 2 к настоящему приказу
3. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя министра И.Р. Малакшинову.

Министр сельского хозяйства
Забайкальского края

М.Н. Кузьминов

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1
к приказу Министерства сельского хозяйства
Забайкальского края

от 20.01.17 № 12

**План
внутреннего финансового контроля на 2017 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	самоконт-роль, 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	самоконт-роль, контроль по уровню подчиненности		

	составления и ведения кассового плана по расходам краевого бюджета	кий						
3	Проверка первичных финансовых документов	отдел бухгалтерского учета	ежедневно	Специалисты отдела	Начальник отдела	самоконт-роль, контроль по уровню подчиненности	ежемесячно	
4	Проверка соблюдения порядка составления и представления бюджетной отчетности, сводной бюджетной отчетности	отдел бухгалтерского учета	ежеквартально	Начальник отдела		самоконт-роль	ежеквартально	
5	Проверка осуществления платежного процесса через УФК Забайкальского края	отдел бухгалтерского учета	ежедневно	Специалисты отдела	Начальник отдела	самоконт-роль контроль по подчиненности	ежемесячно	
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	Заместитель начальника отдела- Борисова О.Г., Старший специалист 1 разряда-	Начальник отдела	самоконт-роль контроль по подчиненности	ежеквартально	

				Журавлева Т.Г., Консультант- Полякова О.А				
10	Учет и контроль кассовых операций по выбытию и поступлению денежных средств	отдел бухгалтерского учета	ежемесячно	Консультант-Полякова О.В.	Начальник отдела	самоконт-роль контроль по подчиненности	ежеквартально	
11	Контроль расходования средств на возмещение командировочных расходов, хозяйственных расходов и т.д	отдел бухгалтерского учета	по мере возникновения обязательств	Консультант-Полякова О.В.	Начальник отдела	самоконт-роль контроль по подчиненности	ежеквартально	
12	Контроль и учет поступления и выбытия материальных запасов, основных средств	отдел бухгалтерского учета	ежемесячно	Консультант-Полякова О.В.	Начальник отдела	самоконт-роль контроль по подчиненности	ежеквартально	
13	Учет и контроль принятия бюджетных обязательств	отдел бухгалтерского учета	по мере возникновения обязательства	Начальник отдела		самоконт-роль	ежеквартально	
14	Отражение операций по администрированию доходов бюджета		ежедневно		Начальник отдела	самоконт-роль	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 условий предоставления субсидий	Отдел государственной поддержки, отраслевой отчетности и контроля	ежедневно	Цымпилова И.Н. Онохова И.А. Куришко А.С. Ивкина Е.В. Назарова Г.З.	Начальник отдела	самоконтроль контроль по подчиненности	ежеквартально	
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 поддержку начинающих фермеров 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	
19	Проверка составления реестра получателей	отдел развития	по мере возникновения	Главный специалист-	Начальник отдела	самоконтроль	по мере возникновения	

	грантов на развитие семейных животноводческих ферм	малых форм хозяйства, земельных и имущественных отношений	веня обязательства	эксперт Корякина А.В.		контроль по подчиненности	веня обязательства	
20	Проверка составления реестра получателей грантов на поддержку начинающих фермеров	отдел развития малых форм хозяйства, 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 утвержденной сметой расходов по проекту	отдел социального развития села	ежеквартально	Главный специалист-эксперт Алексеева М.В.	Начальник отдела	самоконтроль контроль по подчиненности	ежеквартально	
22	Проверка реестров по перечислению субсидий из бюджета Забайкальского края бюджетам муниципальных районов на реализацию	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	

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								
--	--	--	--	--	--	--	--	--

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

ПРИЛОЖЕНИЕ № 2
к приказу Министерства сельского хозяйства
Забайкальского края

от 18.01.17г N 12

**План
проведения внутреннего финансового аудита
в Министерстве сельского хозяйства и продовольствия Забайкальского края
на 2017 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	КГУ «Нерчинско-Заводская СББЖ»	Проверка достоверности бухгалтерской отчетности за 2016 год, в том числе проверка выполнения государственного задания за 2016 год и использования бюджетных средств, выделенных на иные цели в 2016 году. Проверка за соблюдением трудового законодательства. Оформление и ведение кадровой документации в соответствии с унифицированными формами и требованиями законодательства. Проверка	с 01.01.2016 по 31.12.2016 г.	Составление и представление бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности. Формирование, утверждение и исполнение государственных заданий в отношении подведомственных государственных учреждений	2 квартал 2017г	Начальник отдела бухгалтерского учета - главный бухгалтер- Копылова О.А.

		<p>требований соблюдения 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». Мониторинг закупок. Порядок осуществления операций по платным услугам. Учет, выдача и хранение бланков строгой отчетности.</p>				
2	<p>КГУ «Балейская СББЖ»</p>	<p>Проверка достоверности бухгалтерской отчетности за 2016 год, в том числе проверка выполнения государственного задания за 2016 год и использования бюджетных средств, выделенных на иные цели в 2016 году. Проверка за соблюдением трудового законодательства. Оформление и ведение 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. Порядок осуществления операций по платным услугам. Учет,</p>	<p>01.01.2016 по 31.12.2016 г.</p>	<p>Составление и представление бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности. Формирование, утверждение и исполнение государственных заданий в отношении подведомственных государственных учреждений</p>	<p>2 квартал 2017г</p>	<p>Начальник отдела бухгалтерского учета - главный бухгалтер- Копылова О.А.</p>

		выдача и хранение бланков строгой отчетности.				
3	КГУ «Хилокская СББЖ»	Проверка достоверности бухгалтерской отчетности за 2016 год, в том числе проверка выполнения государственного задания за 2016 год и использования бюджетных средств, выделенных на иные цели в 2016 году. Проверка за соблюдением трудового законодательства. Оформление и ведение 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. Порядок осуществления операций по платным услугам. Учет, выдача и хранение бланков строгой	01.01.2016 по 31.12.2016 г.	Составление и представление бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности. Формирование, утверждение и исполнение государственных заданий в отношении подведомственных государственных учреждений	3 квартал 2017г	Начальник отдела бухгалтерского учета - главный бухгалтер- Копылова О.А.

		отчетности.				
4	КГУ «Оловянинская СББЖ»	Проверка достоверности бухгалтерской отчетности за 2016 год, в том числе проверка выполнения государственного задания за 2016 год и использования бюджетных средств, выделенных на иные цели в 2016 году. Проверка за соблюдением трудового законодательства. Оформление и ведение кадровой документации в соответствии с унифицированными формами и требованиями законодательства. Проверка требований соблюдения 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере	01.01.2016 по 31.12.2016 г.	Составление и представление бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности. Формирование, утверждение и исполнение государственных заданий в отношении подведомственных государственных учреждений	3 квартал 2017г	Начальник отдела бухгалтерского учета - главный бухгалтер- Копылова О.А.

		закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». Мониторинг закупок. Порядок осуществления операций по платным услугам. Учет, выдача и хранение бланков строгой отчетности.				
--	--	---	--	--	--	--