



МИНИСТЕРСТВО СЕЛЬСКОГО ХОЗЯЙСТВА ЗАБАЙКАЛЬСКОГО КРАЯ

ПРИКАЗ

от 14 декабря 2018 года

г. Чита

№ 389

Об утверждении плана внутреннего финансового контроля в Министерстве сельского хозяйства Забайкальского края на 2019 год и плана внутреннего финансового аудита в Министерстве сельского хозяйства Забайкальского края на 2019 год и подведомственных учреждениях

В соответствии с Законом Забайкальского края от 24 декабря 2010 года № 453-33К «О ведомственном контроле за соблюдением трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права, в подведомственных организациях исполнительных органов государственной власти Забайкальского края и органов местного самоуправления», постановлением Правительства Забайкальского края от 27 июня 2014 г. № 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» и в целях осуществления внутреннего финансового контроля и аудита, контроля за соблюдением трудового законодательства в Министерстве сельского хозяйства Забайкальского края, и подведомственных Министерству учреждениях **приказываю:**

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

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

3. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя министра курирующего финансовую деятельность Министерства сельского хозяйства Забайкальского края.

И.о. министра сельского хозяйства
Забайкальского края

М.В. Кузнецова

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1
к приказу Министерства сельского хозяйства
Забайкальского края
от «14» декабря 2018 г. № 389

**План
внутреннего финансового контроля на 2019 год
в Министерстве сельского хозяйства 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	9
1	Проверка представления документов в Министерство финансов Забайкальского края, необходимых для составления и рассмотрения проекта краевого бюджета	отдел бухгалтерского учета; отдел финансирования.	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 составления и ведения кассового плана по расходам краевого бюджета	отдел бухгалтерского учета; отдел финансирования.	ежемесячно	Начальники отделов	Заместитель министра, курирующий соответствующие отделы	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности		

№ 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	9
3	Проверка первичных финансовых документов	отдел бухгалтерского учета	ежедневно	Специалисты отдела	Начальник отдела	самоконтроль, контроль по уровню подчинен ности	ежемесячно	
4	Проверка планов финансово- хозяйственной деятельности подведомственных учреждений	отдел бухгалтерского учета	ежемесячно	Заместитель главного бухгалтера - Борисова О.Г, Консультант - Полякова О.В.	Начальник отдела	самоконтроль	ежемесячно	
5	Проверка соблюдения порядка составления и представления бюджетной отчетности, сводной бюджетной отчетности	отдел бухгалтерского учета	ежеквартально	Начальник отдела		самоконтроль	ежеквартально	
6	Проверка осуществления платежного процесса через УФК Забайкальского края	отдел бухгалтерского учета	ежедневно	Специалисты отдела	Начальник отдела	самоконтроль контроль по подчинен ности	ежемесячно	
7	Проверка государственных контрактов, договоров, соглашений	отдел бухгалтерского учета	по мере возникновения обязательства	Специалисты отдела	Начальник отдела	самоконтроль контроль по подчинен ности	ежеквартально	
8	Проверка государственного задания, отчетов о	отдел бухгалтерского	ежеквартально	Начальники отделов	Заместитель министра,	самоконтроль контроль по	ежеквартально	

№ 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	9
	выполнении государственного задания подведомственных учреждений	учета; отдел животноводства и племенного дела; отдел растениеводства; отдел противоэпизоотических мероприятий			курирующий соответствующие отделы	подчиненности		
9	Учет и контроль кассовых операций по выбытию и поступлению денежных средств	отдел бухгалтерского учета	ежемесячно	Специалисты отдела	Начальник отдела	самоконтроль контроль по подчиненности	ежеквартально	
10	Контроль расходования средств на возмещение командировочных расходов, хозяйственных расходов и т. д	отдел бухгалтерского учета	по мере возникновения обязательства	Специалисты отдела	Начальник отдела	самоконтроль контроль по подчиненности	ежеквартально	
11	Контроль и учет поступления и выбытия материальных запасов, основных средств	отдел бухгалтерского учета	ежемесячно	Специалисты отдела	Начальник отдела	самоконтроль контроль по подчиненности	ежеквартально	
12	Учет и контроль принятия бюджетных обязательств	отдел бухгалтерского учета	по мере возникновения обязательства	Начальник отдела		самоконтроль	ежеквартально	
13	Отражение операций по администрированию доходов бюджета	отдел бухгалтерского учета	ежедневно	Специалисты отдела	Начальник отдела	самоконтроль	ежеквартально	
14	Учет и контроль приема реестров на начисление субсидий пределах лимитов	отдел финансирования	По мере поступления реестров	Специалисты отдела	Начальник отдела	самоконтроль контроль по подчиненности	По мере поступления реестров	

№ 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	9
	бюджетных обязательств					ности		
15	Проверка начисления субсидий в пределах лимитов бюджетных обязательств	отдел финансирования	По мере поступления реестров	Специалисты отдела	Начальник отдела	самоконтроль контроль по подчиненности	По мере поступления реестров	
16	Проверка условий предоставления субсидий	отдел государственной поддержки, отраслевой отчетности и контроля	ежедневно	Специалисты отдела	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	Специалисты отдела	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	Специалисты отдела	Начальник отдела	самоконтроль контроль по подчиненности	ежеквартально	
19	Проверка составления реестра получателей грантов на	отдел развития малых форм	по мере возникновения	Специалисты отдела	Начальник отдела	самоконтроль контроль по	по мере возникновения	

№ 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 за исполнение за контрольные действия
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	развитие семейных животноводческих ферм	хозяйствовани, земельных и имущественных отношений	обязательства			подчинен ности	обязательства	
20	Проверка составления реестра получателей грантов на поддержку начинающих фермеров	отдел развития малых форм хозяйствовани, земельных и имущественных отношений	по мере возникновения обязательства	Специалисты отдела	Начальник отдела	самоконтроль контроль по подчинен ности	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	Специалисты отдела	Начальник отдела	самоконтроль контроль по подчиненности	ежеквартально	
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	отдел социального развития села	по мере возникновения обязательства	Специалисты отдела	Начальник отдела	самоконтроль контроль по подчиненности	по мере возникновения обязательства	

№ 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	9
	молодых семей и молодых специалистов, и грантовой поддержке местных инициатив граждан, проживающих в сельской местности							
23	Проверка соблюдения трудового законодательства и иных правовых актов, содержащих нормы трудового права, в подведомственных организациях исполнительных органов государственной власти Забайкальского края и органов местного самоуправления	Управление правовой, кадровой и организационной работы	ежемесячно	Специалисты отдела	Начальник управления	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
Забайкальского края
от 14 декабря 2018 г. № 389

План
проведения внутреннего финансового аудита
в Министерстве сельского хозяйства и продовольствия Забайкальского края
на 2019 год

№ п/п	Тема аудиторской проверки	Объекты аудита	Вид аудиторской проверки (камеральная, выездная, комбинированная)	Проверяемый период	Срок проведения аудиторской проверки
1	2	3	4	5	6
1	Проверка мероприятий по содержанию безнадзорных животных в соответствии с Закона Забайкальского края от 21 декабря 2015 года № 1263 «Об организации отлова и содержания безнадзорных животных на территории Забайкальского края и о наделении органов местного самоуправления отдельных муниципальных районов и городских округов Забайкальского края государственными полномочиями по организации проведения на территории Забайкальского края мероприятий по содержанию безнадзорных животных» за 2018 г.	Муниципальный район «Борзинский район»	камеральная, выездная	01.01.2018- 31.12.2018	1 квартал 2019 г. 3 квартал 2019 г.
2	Проверка мероприятий по содержанию безнадзорных животных в соответствии с Закона Забайкальского края от 21 декабря 2015 года № 1263 «Об организации отлова и содержания безнадзорных животных на территории Забайкальского края и о наделении органов местного самоуправления отдельных муниципальных районов и городских округов Забайкальского края государственными полномочиями по организации проведения на территории Забайкальского края мероприятий по содержанию безнадзорных животных» за 2018 г.	Муниципальный район «Город Краснокаменск и Краснокаменский район»	камеральная, выездная	01.01.2018- 31.12.2018	1 квартал 2019 г. 3 квартал 2019 г.
3	Проверка мероприятий по содержанию безнадзорных животных в соответствии с Закона Забайкальского края от	Муниципальный район «Могойтуйский район»	камеральная	01.01.2018- 31.12.2018	1 квартал 2019 г.

	21 декабря 2015 года № 1263 «Об организации отлова и содержания безнадзорных животных на территории Забайкальского края и о наделении органов местного самоуправления отдельных муниципальных районов и городских округов Забайкальского края государственными полномочиями по организации проведения на территории Забайкальского края мероприятий по содержанию безнадзорных животных» за 2018 г.				
4	Проверка мероприятий по содержанию безнадзорных животных в соответствии с Закона Забайкальского края от 21 декабря 2015 года № 1263 «Об организации отлова и содержания безнадзорных животных на территории Забайкальского края и о наделении органов местного самоуправления отдельных муниципальных районов и городских округов Забайкальского края государственными полномочиями по организации проведения на территории Забайкальского края мероприятий по содержанию безнадзорных животных» за 2018 г.	Муниципальный район «Нерчинский район»	камеральная	01.01.2018- 31.12.2018	1 квартал 2019 г.
5	Проверка мероприятий по содержанию безнадзорных животных в соответствии с Закона Забайкальского края от 21 декабря 2015 года № 1263 «Об организации отлова и содержания безнадзорных животных на территории Забайкальского края и о наделении органов местного самоуправления отдельных муниципальных районов и городских округов Забайкальского края государственными полномочиями по организации проведения на территории Забайкальского края мероприятий по содержанию безнадзорных животных» за 2018 г.	Муниципальный район «Приаргунский район»	камеральная	01.01.2018- 31.12.2018	1 квартал 2019 г.
6	Проверка мероприятий по содержанию безнадзорных животных в соответствии с Закона Забайкальского края от 21 декабря 2015 года № 1263 «Об организации отлова и содержания безнадзорных животных на территории Забайкальского края и о наделении органов местного самоуправления отдельных муниципальных районов и городских округов Забайкальского края государственными полномочиями по организации проведения на территории Забайкальского края мероприятий по содержанию безнадзорных животных» за 2018 г.	Муниципальный район «Шилкинский район»	камеральная	01.01.2018- 31.12.2018	1 квартал 2019 г.
7	Проверка мероприятий по содержанию безнадзорных животных в соответствии с Закона Забайкальского края от 21 декабря 2015 года № 1263 «Об организации отлова и содержания безнадзорных животных на территории Забайкальского края и о наделении органов местного самоуправления отдельных муниципальных районов и городских округов Забайкальского края государственными	Муниципальный район «Город Чита»	камеральная	01.01.2018- 31.12.2018	1 квартал 2019 г.

	полномочиями по организации проведения на территории Забайкальского края мероприятий по содержанию безнадзорных животных» за 2018 г.				
8	Проверка достоверности бухгалтерской отчетности за 2018 годы, в том числе проверка выполнения государственного задания за 2018 год и использования бюджетных средств, выделенных на иные цели. 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 отчетности.	ГБУ «Могойтуйская СББЖ»	выездная, комбинированная	01.01.2018-31.12.2018.	2 квартал 2019 г.
9	Проверка достоверности бухгалтерской отчетности за 2018 годы, в том числе проверка выполнения государственного задания за 2018 год и использования бюджетных средств, выделенных на иные цели. 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 отчетности.	ГБУ «Акшинская СББЖ»	выездная, комбинированная	01.01.2018-31.12.2018.	2 квартал 2019 г.
10	Проверка достоверности бухгалтерской отчетности за 2018 годы, а также 1 квартал 2019 года, в том числе проверка выполнения государственного задания за 2017-2018 годы, а также 1 квартал 2019 года и использования бюджетных средств, выделенных на иные цели. 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 отчетности.	ГБУ «Борзинская СББЖ»	выездная, комбинированная	01.01.2018-31.12.2018. 01.01.2019-31.03.2019.	3 квартал 2019 г.
11	Проверка достоверности бухгалтерской отчетности за 2018 годы, а также 1 квартал 2019 года, в том числе	ГБУ «Забайкальская СББЖ»	выездная,	01.01.2018-	3 квартал 2019 г.

	проверка выполнения государственного задания за 2017-2018 годы, а также 1 квартал 2019 года и использования бюджетных средств, выделенных на иные цели. 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 отчетности.		комбинированная	31.12.2018.	
				01.01.2019-31.03.2019.	
12	Проверка достоверности бухгалтерской отчетности за 2018 год, а также 2 квартал 2019 года, в том числе проверка выполнения государственного задания за 2018 годы, а также 2 квартал 2019 года и использования бюджетных средств, выделенных на иные цели. 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 отчетности.	ГБУ «Калганская СББЖ»	выездная, комбинированная	01.01.2018-31.12.2018. 01.01.2019-30.06.2019.	4 квартал 2019 г.
13	Проверка достоверности бухгалтерской отчетности за 2018 год, а также 2 квартал 2019 года, в том числе проверка выполнения государственного задания за 2018 годы, а также 2 квартал 2019 года и использования бюджетных средств, выделенных на иные цели. 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 отчетности.	ГБУ «Сретенская СББЖ»	выездная, комбинированная	01.01.2018-31.12.2018. 01.01.2019-30.06.2019.	4 квартал 2019 г.