



ДЕПАРТАМЕНТ ГОСУДАРСТВЕННОГО ИМУЩЕСТВА И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ ЗАБАЙКАЛЬСКОГО КРАЯ

ПРИКАЗ

г. Чита

09 декабря 2016

143 / 02

Об утверждении плана внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита на 2017 год

В соответствии с п. 5 ст. 160.2-1 Бюджетного кодекса российской Федерации, п. п. 18, 58 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, утвержденного постановлением Правительства Забайкальского края от 27 июня 2014 г. N 371, **п р и к а з ы в а ю:**

1. Утвердить план внутреннего финансового контроля на 2017 год (Приложение 1 к настоящему приказу);
2. Утвердить план внутреннего финансового аудита на 2017 год (Приложение 2 к настоящему приказу);
3. Отделу организационного обеспечения и контроля (А. Б. Гладков) разместить настоящий приказ на официальном сайте Департамента государственного имущества и земельных отношений Забайкальского края в информационно - телекоммуникационной сети «Интернет».
4. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Руководитель



А.В.Хосоев

УТВЕРЖДАЮ

Руководитель Департамента государственного
имущественных отношений Забайкальского края

Хосоев

« 09 » декабря 2016 г.



Приложение 1 к Приказу
Департамента государственного имущества и
земельных отношений Забайкальского края от
« 09 » декабря 2016 г. № 143/ОЭ

ПЛАН ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ

на 2017 год

Раздел № 1 внутренний финансовый контроль, осуществляемый в ходе самоконтроля, контроля по уровню подчиненности

№ л/п	Наименование операции, подлежащей внутреннему финансовому контролю	Должностное лицо ответственное за выполнение операции	Должностное лицо, ответственное за выполнение контрольного мероприятия	Срок проведения контрольного мероприятия	Метод и способ контроля	Периодичность контрольных действий	Подпись ответственного исполнителя за контрольные действия
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Контроль за составлением и представлением документов в Министерство финансов Забайкальского края, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета Забайкальского края	Е. В. Галактионова – заместитель начальника отдела финансов и администрирования доходов; А. А. Романова – ведущий специалист – эксперт отдела финансов и администрирования доходов	Н. М. Безанидзе – начальник отдела финансов и администрирования доходов	2017 год	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	В течение года	
2	Контроль соблюдения порядка составления и утверждения	Е. В. Галактионова – заместитель начальника	Н. М. Безанидзе – начальник отдела	2017 год	самоконтроль, контроль по уровню	1 раз в год при утверждении и	

	бюджетных смет	отдела финансов и администрирования доходов;	финансов и администрирования доходов		подчиненности	при внесении изменений	
3	Контроль соблюдения ведения и исполнения бюджетных смет	Е. В. Галактионова – заместитель начальника отдела финансов и администрирования доходов;	Н. М. Бежанидзе – начальник отдела финансов и администрирования доходов	2017 год	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	самоконтроль – сплошной, контроль по уровню подчиненности - ежемесячно	
4	Контроль за соблюдением порядка ведения бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов), отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета, проведение оценки имущества и обязательств, проведение инвентаризаций	Специалисты отдела финансов и администрирования доходов Департамента	Н. М. Бежанидзе – начальник отдела финансов и администрирования доходов	2017 год	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	самоконтроль – сплошной, контроль по уровню подчиненности - ежемесячно	
5	Контроль учета поступлений неналоговых доходов	Е. В. Галактионова – заместитель начальника отдела финансов и администрирования доходов;	Н. М. Бежанидзе – начальник отдела финансов и администрирования доходов	2017 год	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Самоконтроль – ежедневно; контроль по уровню подчиненности - ежемесячно	
6	Контроль учета поступления и выбытия основных средств и материальных запасов	Т. Н. Михалева – главный специалист – эксперт отдела финансов и администрирования доходов	Е. В. Галактионова – заместитель начальника отдела финансов и администрирования доходов;	2017 год	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	По мере поступления	
7	Контроль учета поступления и выбытия объектов имущества казны Забайкальского края	О. В. Коренева – главный специалист – отдела финансов и администрирования доходов; Н. И. Бубеева – главный специалист отдела финансов и администрирования доходов	Н. М. Бежанидзе – начальник отдела финансов и администрирования доходов	2017 год	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Ежеквартально	

8	Контроль правильности учета начисления и выплаты заработной платы и командировочных расходов	Т. В. Быстрова - главный специалист – эксперт отдела финансов и администрирования доходов	Е. В. Галактионова – заместитель начальника отдела финансов и администрирования доходов;	2017 год	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	2 раза в месяц	
9	Контроль учета начисления страховых взносов и налоговых платежей	Т. В. Быстрова - главный специалист – эксперт отдела финансов и администрирования доходов	Е. В. Галактионова – заместитель начальника отдела финансов и администрирования доходов;	2017 год	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Ежеквартально	
10	Контроль учета банковских операций по выбытию и поступлению денежных средств	Т. В. Быстрова - главный специалист – эксперт отдела финансов и администрирования доходов; Т. Н. Михалева – главный специалист – эксперт отдела финансов и администрирования доходов	Е. В. Галактионова – заместитель начальника отдела финансов и администрирования доходов;	2017 год	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Ежемесячно	
11	Контроль учета кассовых операций по выбытию и поступлению денежных средств	Т. Н. Михалева – главный специалист – эксперт отдела финансов и администрирования доходов	Е. В. Галактионова – заместитель начальника отдела финансов и администрирования доходов;	2017 год	сплошной контроль по уровню подчиненности	Ежедневно	
12	Контроль учета расчетов с контрагентами	Т. Н. Михалева – главный специалист – эксперт отдела финансов и администрирования доходов	Е. В. Галактионова – заместитель начальника отдела финансов и администрирования доходов;	2017	сплошной контроль по уровню подчиненности	Ежемесячно	
13	Контроль принятия к учету бюджетных обязательств	Т. В. Быстрова - главный специалист – эксперт отдела финансов и администрирования доходов; Т. Н. Михалева – главный специалист – эксперт отдела финансов и администрирования доходов	Е. В. Галактионова – заместитель начальника отдела финансов и администрирования доходов;	2017 год	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Ежедневно	

14	Контроль соблюдения порядка составления и представления бюджетной отчетности, сводной бюджетной отчетности Департамента	Н. М. Безанидзе – начальник отдела финансов и администрирования доходов А. А. Романова – ведущий специалист – эксперт отдела финансов и администрирования доходов	Н. М. Безанидзе – начальник отдела финансов и администрирования доходов; Е. В. Галактионова – заместитель начальника отдела финансов и администрирования доходов – внутренний аудит сводной годовой отчетности.	2017 год	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности, для сводной годовой отчетности – внутренний аудит	ежемесячно для месячной отчетности, для ежеквартально для квартальной отчетности, для сводной годовой отчетности осуществляется внутренний аудит	
15	Контроль осуществления платежного процесса через УФК Забайкальского края	Е. В. Галактионова – заместитель начальника отдела финансов и администрирования доходов; А. А. Романова – ведущий специалист – эксперт отдела финансов и администрирования доходов; Т. Н. Михалева – главный специалист – эксперт отдела финансов и администрирования доходов; Т. В. Быстрова - главный специалист – эксперт отдела финансов и администрирования доходов	Н. М. Безанидзе – начальник отдела финансов и администрирования доходов	2017 год	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Ежедневно	
16	Контроль соблюдения порядка составления и утверждения государственных заданий для подведомственных учреждений	А. А. Романова – ведущий специалист – эксперт отдела финансов и администрирования доходов	Н. М. Безанидзе – начальник отдела финансов и администрирования доходов	2017 год	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	По мере внесения изменений	
17	Контроль учета расчетов с подведомственными учреждениями	А. А. Романова – ведущий специалист – эксперт отдела финансов и администрирования доходов	Н. М. Безанидзе – начальник отдела финансов и администрирования доходов	2017 год	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Ежемесячно	
18	Контроль соблюдения порядка	А. А. Романова – ведущий	Н. М. Безанидзе –	2017 год	самоконтроль,	Ежемесячно для	

	составления и представления бюджетной отчетности подведомственных учреждений	специалист – эксперт отдела финансов и администрирования доходов	начальник отдела финансов и администрирования доходов	контроль по уровню подчиненности	месячной отчетности, ежеквартально для квартальной отчетности
--	--	--	---	----------------------------------	---

Раздел № 2 внутренний финансовый контроль, осуществляемый по подведомственности

№ п/п	Наименование объекта внутреннего финансового контроля	Предмет внутреннего финансового контроля	Проверочный период	Сроки проведения контрольного действия	Ответственный исполнитель	Подпись ответственного исполнителя за контрольные действия
1	2	3	4	5	6	7
1.	Государственное автономное учреждение «Центр военно-патриотического воспитания «Дом офицеров Забайкальского края»	Проверка законности и целевого характера использования финансовых и материальных средств, составление и исполнение бюджета, составление и ведение планов финансово хозяйственной деятельности, ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности, использование имущества, закрепленного на праве оперативного управления за учреждением	2016 год	1 раз в год апрель - май 2017	А. А. Романова – ведущий специалист – эксперт отдела финансов и администрирования доходов	
2.	Краевое государственное бюджетное учреждение по архивно-информационному геопространственному обеспечению «Забайкальский архивно-геоинформационный центр»	Проверка законности и целевого характера использования финансовых и материальных средств, составление и исполнение бюджета, составление и ведение планов финансово хозяйственной деятельности, ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности, использование имущества, закрепленного на праве оперативного управления за учреждением	2016 год	1 раз в год июль – август 2017	А. А. Романова – ведущий специалист – эксперт отдела финансов и администрирования доходов	

№ п/п	Наименование объекта внутреннего финансового контроля	Предмет внутреннего финансового контроля	Проверяемый период	Сроки проведения контрольного действия	Ответственный исполнитель	Подпись ответственного исполнителя за контрольные действия
1	2	3	4	5	6	7
3.	Государственное казенное учреждение «Центр обслуживания, содержания и продаж казенного имущества Забайкальского края»	Проверка законности и целевого характера использования финансовых и материальных средств, составление и исполнение бюджета, составление и ведение бюджетной сметы, ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности, использование имущества, закрепленного на праве оперативного управления за учреждением	2016 год	1 раз в год сентябрь 2017	А. А. Романова – ведущий специалист – эксперт отдела финансов и администрирования доходов	

УТВЕРЖДАЮ

Руководитель Департамента государственного
имущества и земельных отношений
Забайкальского края

А. Б. Хосоев

« 09 » декабря 2016 г.

« 09 » декабря 2016 г. № 143/ОД

Приложение 2 к Приказу

Департамента государственного имущества и
земельных отношений
Забайкальского края от

ПЛАН ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСОВОГО АУДИТА на 2017 год

№ п/п	Объект аудита	Тема аудиторской проверки	Вид аудиторской проверки (камеральная, выездная, комбинированная)	Проверяемый период	Срок проведения аудиторской проверки
1	2	3	4	5	6
1	Департамент государственного имущества и земельных отношений Забайкальского края	Организация и ведение внутреннего финансового контроля, составление и представление сводной годовой бюджетной отчетности	камеральная	2016 год	Не позднее чем за 3 дня до установленного срока сдачи финансовой отчетности в Министерство финансов Забайкальского края
2	Государственное автономное учреждение «Центр военно-патриотического воспитания «Дом офицеров Забайкальского края»	Организация и ведение внутреннего финансового контроля, составление и представление бюджетной отчетности, организация и ведение бюджетного учета	комбинированная	2016 год	В сроки осуществления внутреннего финансового контроля
3	Краевое государственное бюджетное учреждение по архивно-информационному и геопространственному обеспечению «Забайкальский архивно-геоинформационный центр»	Организация и ведение внутреннего финансового контроля, составление и представление бюджетной отчетности, организация и ведение бюджетного учета	комбинированная	2016 год	В сроки осуществления внутреннего финансового контроля
4	Государственное казенное учреждение «Центр обслуживания, содержания и продаж казенного имущества Забайкальского края»	Организация и ведение внутреннего финансового контроля, составление и представление бюджетной отчетности, организация и ведение бюджетного учета	комбинированная	2016 год	В сроки осуществления внутреннего финансового контроля