



ДЕПАРТАМЕНТ ГОСУДАРСТВЕННОГО ИМУЩЕСТВА И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ ЗАБАЙКАЛЬСКОГО КРАЯ

ПРИКАЗ

г. Чита

15.12.2015

№ 130/020

Об утверждении плана внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита

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 (Приложение 1 к настоящему приказу);
2. Утвердить план внутреннего финансового аудита (Приложение 2 к настоящему приказу);
3. 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
имущества и земельных отношений Забайкальского края

В. Хосоев

2015 г.



Приложение 1 к Приказу
Департамента государственного имущества и
земельных отношений Забайкальского края от

« 15 » декабря 2015 г. № 130/02

ПЛАН ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ на 2016 год

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

№ п/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; Е. Л. Хамина – ведущий специалист – эксперт отдела финансов и администрирования доходов	Н. М. Бежанидзе – начальник отдела финансов и администрирования доходов	2016 год	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	1 раз в год	
2	Контроль соблюдения порядка составления и утверждения	Е. В. Галактионова – заместитель начальника	Н. М. Бежанидзе – начальник отдела	2016 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	2016 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	2016 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	2016 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;	2016 год	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	По мере поступления	
7	Контроль учета поступления и выбытия объектов имущества казны Забайкальского края	Ю. А. Шабурова – главный специалист – эксперт отдела финансов и администрирования доходов	Н. М. Бежанидзе – начальник отдела финансов и администрирования доходов	2016 год	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Ежеквартально	
8	Контроль учета правильности начисления и выплаты заработной платы и командировочных	Т. В. Быстрова - главный специалист – эксперт отдела финансов и	Е. В. Галактионова – заместитель начальника отдела	2016 год	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	2 раза в месяц	

	расходов	администрирования доходов	финансов и администрирования доходов;				
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;	2016 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;	2016 год	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Ежемесячно	
11	Контроль учета кассовых операций по выбытию и поступлению денежных средств	Ю. А. Шабурова – главный специалист – эксперт отдела финансов и администрирования доходов	Е. В. Галактионова – заместитель начальника отдела финансов и администрирования доходов;	2016 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;	2016	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;	2016 год	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Ежедневно	
14	Контроль соблюдения порядка составления и представления бюджетной отчетности, сводной	Н. М. Бежанидзе – начальник отдела финансов и администрирования доходов	Н. М. Бежанидзе – начальник отдела финансов и администрирования доходов;	2016 год	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности, для	ежемесячно для месячной отчетности,	

	бюджетной отчетности Департамента	Е. Л. Хамина – ведущий специалист – эксперт отдела финансов и администрирования доходов	администрирования доходов; Е. В. Галактионова – заместитель начальника отдела финансов и администрирования доходов – внутренний аудит сводной годовой отчетности.		сводной годовой отчетности – внутренний аудит	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; Е. Л. Хамина – 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. Бежанидзе – начальник отдела финансов и администрирования доходов	2016 год	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Ежедневно	
16	Контроль соблюдения порядка составления и утверждения государственных заданий для подведомственных учреждений	Е. Л. Хамина – ведущий специалист – эксперт отдела финансов и администрирования доходов	Н. М. Бежанидзе – начальник отдела финансов и администрирования доходов	2016 год	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	По мере внесения изменений	
17	Контроль учета расчетов с подведомственными учреждениями	Е. Л. Хамина – ведущий специалист – эксперт отдела финансов и администрирования доходов	Н. М. Бежанидзе – начальник отдела финансов и администрирования доходов	2016 год	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Ежемесячно	
18	Контроль соблюдения порядка составления и представления бюджетной отчетности подведомственных учреждений	Е. Л. Хамина – ведущий специалист – эксперт отдела финансов и администрирования доходов	Н. М. Бежанидзе – начальник отдела финансов и администрирования	2016 год	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Ежемесячно для месячной отчетности, ежеквартально	

			доходов			для квартальной отчетности	
--	--	--	---------	--	--	----------------------------------	--

Раздел № 2 внутренний финансовый контроль, осуществляемый по подведомственности

№ 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
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	2015 год	1 раз в год май – июнь 2016	Е. Л. Хамина – ведущий специалист – эксперт отдела финансов и администрирования доходов	
2.	Краевое государственное бюджетное учреждение по архивно-информационному и 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	2015 год	1 раз в год июль – август 2016	Е. Л. Хамина – ведущий специалист – эксперт отдела финансов и администрирования доходов	
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	2015 год	1 раз в год сентябрь 2016	Е. Л. Хамина – ведущий специалист – эксперт отдела финансов и администрирования	

№ 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
		управления за учреждением			я доходов	

УТВЕРЖДАЮ

Руководитель Департамента государственного
имущества и земельных отношений Забайкальского края

В. Хосоев

2015 г.



Приложение 2 к Приказу
Департамента государственного имущества и
земельных отношений Забайкальского края от
« 15 » декабря 2015 г. № 130/ОД

ПЛАН ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСОВОГО АУДИТА на 2016 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	2015 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	2015 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	2015 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	2015 год	В сроки осуществления внутреннего финансового контроля