



МИНИСТЕРСТВО ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ ЗАБАЙКАЛЬСКОГО КРАЯ

ПРИКАЗ

12 декабря 2017 года

г. Чита

№ 123/1 - 09

Об утверждении плана внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита в Министерстве экономического развития Забайкальского края

В соответствии с Порядком осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита Министерством экономического развития Забайкальского края, утвержденным приказом Министерства экономического развития Забайкальского края от 31.12.2014 г. № 109-од, **п р и к а з ы в а ю :**

1. Утвердить план внутреннего финансового контроля Министерства экономического развития Забайкальского края на 2018 год (приложение 1).
2. Утвердить план внутреннего финансового контроля учреждений, координация и регулирования деятельности которых возложены на Министерство экономического развития Забайкальского края на 2018 год (приложение 2).
3. Утвердить план внутреннего финансового аудита Министерства экономического развития Забайкальского края на 2018 год (приложение 3).
4. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на начальника отдела финансового обеспечения, учета и отчетности – главного бухгалтера О.Н. Черепанову.

Заместитель председателя
Правительства Забайкальского края –
министр экономического развития
Забайкальского края

С.С. Новиченко

Приложение 1
к приказу Министерства экономического развития и
Забайкальского края
от 18.12.2017 года № 183/1-09

План внутреннего финансового контроля Министерства экономического развития Забайкальского края на 2018 год

№ п/п	Предмет контроля	Должностное лицо, ответственное за выполнение операций	Периодичность проведения	Должностные лица, осуществляющие контрольную деятельность	Метод контроля	Периодичность контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7
1	Своевременность принятия и исполнения бюджетных обязательств	Главный специалист-эксперт, начальник отдела – главный бухгалтер	По мере возникновения обязательств	Начальник отдела – главный бухгалтер	Самоконтроль	Ежеквартально
2	Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет и внебюджетные фонды	Главный специалист-эксперт, начальник отдела – главный бухгалтер	Ежемесячно, ежеквартально при начислении и перечислении	Начальник отдела – главный бухгалтер	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Ежеквартально

1	2	3	4	5	6	7
	Процедуры ведения бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных документов, отражение информации, указанной в первичных учетных документах, регистрах бухгалтерского учета	Главный специалист-эксперт, заместитель начальника отдела – заместитель главного бухгалтера, начальник отдела-главный бухгалтер	По мере поступления документов	Главный специалист-эксперт, заместитель начальника отдела – заместитель главного бухгалтера, начальник отдела-главный бухгалтер	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Ежеквартально
3						
4	Процедуры ведения бюджетного учета, в том числе проведение оценки имущества и обязательств, обеспечение сохранности и движения материальных ценностей	Ведущий инженер отдела орг. обеспечения, зав. хозяйством, главный специалист-эксперт, начальник отдела-главный бухгалтер	Ежемесячно	Заместитель начальника отдела – заместитель главного бухгалтера, начальник отдела – главный бухгалтер	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности, проведение инвентаризации	Ежеквартально
5	Исполнение бюджетной сметы	Начальник отдела – главный бухгалтер	При составлении квартальной отчетности	Начальник отдела – главный бухгалтер	Самоконтроль	Ежеквартально
6	Составление и представление отчетности	Главный специалист-эксперт, заместитель начальника отдела – заместитель главного бухгалтера, начальник отдела-главный бухгалтер	Ежемесячно, ежеквартально по срокам, установленным нормативными документами	Заместитель начальника отдела – заместитель главного бухгалтера, начальник отдела – главный бухгалтер	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Ежемесячно, ежеквартально

Приложение 2
к приказу Министерства экономического развития и
Забайкальского края
от 18.12.2017 года № 123/1-09

План внутреннего финансового контроля учреждений,
координация и регулирование деятельности которых возложены на
Министерство экономического развития Забайкальского края на 2018 год

№ п/п	Наименование учреждения	ИНН	Адрес учреждения	Форма проведения проверки	Период, за который проводится проверка	Дата проверки
1	КГАУ «МФЦ Забайкальского края»	7535002338	г. Чита, улица Генерала Белика, 12	Выездная комплексная	2017 год	Апрель-май 2018г.

Приложение 3
к приказу Министерства экономического развития и
Забайкальского края
от 18.12.2017г № 123/1-09

План внутреннего финансового аудита Министерства экономического развития Забайкальского края на 2018 год

№ п/п	Объект проверки	Период проведения	Должностные лица, осуществляющие аудиторскую деятельность
1	2	4	5
1	Годовая бюджетная отчетность Министерства экономического развития Забайкальского края за 2017 год	Февраль 2018 г.	Комиссия по внутреннему финансовому аудиту
2	Годовая бухгалтерская отчетность КГАУ «МФЦ Забайкальского края» за 2017 год	Апрель-май 2018 г.	Заместитель начальника отдела - заместитель главного бухгалтера, главный специалист - эксперт