

Утверждаю:
 Директор Департамента культуры
 г. Шахты
 С.Н.Морозова
 « » 20 г.

План
 внутреннего финансового контроля
 Департамента культуры города Шахты на 2022 год

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля	Должностное лицо, ответственное за предмет внутреннего финансового контроля	Периодичность выполнения бюджетной операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Метод контроля	Способы контрольных действий	Периодичность проведения контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	Составление и представление документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета города Шахты						
1.1.	Формирование расчетов фонда оплаты труда и страховых взносов, расчетов и обоснований расходов на закупку товаров, работ и услуг, расходов на уплату налогов и иных платежей в соответствии с методикой планирования бюджетных ассигнований бюджета города Шахты	Рыданова С.В. Абрамян И.С.	3 квартал 2022 года	Кольчева И.В.	самоконтроль/ контроль по уровню подчиненности	сплошной	3 квартал 2022 года
1.2.	Ведение перечня нормативных правовых актов, заключенных договоров и соглашений, предусматривающих возникновение расходных обязательств, которые подлежат исполнению за счет бюджетных средств	Кравченко Е.В.	по мере необходимости	Кольчева И.В.	самоконтроль/ контроль по уровню подчиненности	сплошной	по мере необходимости
1.3.	Отнесение расходов на соответствующие коды бюджетной классификации,	Кравченко Е.В. Рыданова С.В.	по мере необходимости	Кольчева И.В..	самоконтроль/ контроль по	выборочный	по мере необходимости

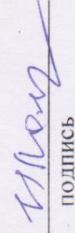
№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля	Должностное лицо, ответственное за предмет внутреннего финансового контроля	Периодичность выполнения бюджетной операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Метод контроля	Способы контрольных действий	Периодичность проведения контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7	8
	формирование расчетов и обоснований на дополнительные потребности				уровню подчиненности		мости
II.	Составление и представление документов, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам бюджета города Шахты и источникам финансирования дефицита местного бюджета						
2.1.	Формирование заявки на доведение предельных объемов финансирования	Габорчак Е.С. Абрамян И.С.	ежемесячно	Кольчичева И.В.	самоконтроль/ контроль по уровню подчиненности	выборочный	ежемесячно
III.	Составление и утверждение бюджетной росписи						
3.1.	Составление бюджетной росписи	Рыданова С.В.	декабрь 2022 года	Кольчичева И.В.	самоконтроль/ контроль по уровню подчиненности	выборочный	декабрь 2022 года
IV.	Формирование, утверждение и ведение бюджетной сметы						
4.1.	Составление бюджетной сметы	Рыданова С.В.	декабрь 2022 года	Кольчичева И.В.	самоконтроль/ контроль по уровню подчиненности	выборочный	декабрь 2022 года

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля	Должностное лицо, ответственное за предмет внутреннего финансового контроля	Периодичность выполнения бюджетной операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Метод контроля	Способы контрольных действий	Периодичность проведения контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7	8
4.2.	Формирование и направление предложений по внесению изменений в бюджетную смету	Рыданова С.В.	по мере необходимости	Колычева И.В.	самоконтроль/ контроль по уровню подчиненности	выборочный	по мере необходимости
4.3.	Принятие в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств и (или) бюджетных ассигнований бюджетных обязательств	Габорчак Е.С.	по мере необходимости	Колычева И.В.	самоконтроль/ контроль по уровню подчиненности	сплошной	по мере необходимости
V. Составление и представление бюджетной отчетности и сводной бюджетной (бухгалтерской) отчетности							
5.1.	Формирование бюджетной отчетности	Кравченко Е.В.	ежемесячно	Колычева И.В.	самоконтроль/ контроль по уровню подчиненности	сплошной	ежемесячно
5.2.	Принятие от подведомственных учреждений бухгалтерской отчетности об исполнении бюджета	Кравченко Е.В.	ежемесячно	Колычева И.В.	самоконтроль/ контроль по уровню подчиненности	сплошной	ежемесячно
5.3.	Формирование сводной бюджетной (бухгалтерской) отчетности	Кравченко Е.В.	ежемесячно	Колычева И.В.	самоконтроль	сплошной	ежемесячно
5.4.	Направление сводной бюджетной отчетности в Департамент финансов г.Шахты	Колычева И.В.	ежемесячно	Колычева И.В.	самоконтроль	сплошной	ежемесячно

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля	Должностное лицо, ответственное за предмет внутреннего финансового контроля	Периодичность выполнения бюджетной операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Метод контроля	Способы контрольных действий	Периодичность проведения контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7	8
VI.	Соблюдение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд						
6.1.	Заключение муниципальных контрактов (договоров) в соответствии с действующим законодательством	Журкина Н.А.	по мере необходимости	Кольчева И.В.	самоконтроль/ контроль по уровню подчиненности	выборочный	по мере необходимости
VII.	Ведение бюджетного учета						
7.1.	Отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета	Габорчак Е.С. Абрамян И.С.	ежемесячно	Кольчева И.В.	самоконтроль/ контроль по уровню подчиненности	сплошной	ежемесячно

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля	Должностное лицо, ответственное за предмет внутреннего финансового контроля	Периодичность выполнения бюджетной операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Метод контроля	Способы контрольных действий	Периодичность проведения контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7	8
7.2.	Принятие к учету первичных документов и оформление регистров учета согласно требованиям действующего законодательства при ведении бухгалтерского учета Систематизация и накопление информации, содержащейся в принятых к учету первичных учетных документов, в регистрах бюджетного учета с применением средств автоматизации в программе "1С-Бухгалтерия"	Габорчак Е.С. Абрамян И.С.	ежемесячно	Кольчева И.В.	самоконтроль/ контроль по уровню подчиненности	выборочный	ежемесячно
7.3.	Мониторинг кредиторской и дебиторской задолженности	Абрамян И.С.	ежемесячно	Кольчева И.В.	самоконтроль/ контроль по уровню подчиненности	сплошной	ежемесячно
7.4.	Проведение инвентаризации нефинансовых, финансовых активов и обязательств и оформление результатов	Габорчак Е.С. Абрамян И.С.	ежегодно перед составлением годовой отчетности	Кольчева И.В.	самоконтроль/ контроль по уровню подчиненности	сплошной	ежегодно
7.5.	Составление и представление отчетности в ИФНС, ПФР, ФСС, органы статистики	Абрамян И.С. Габорчак Е.С.	по мере формирования	Кольчева И.В.	самоконтроль/ контроль по уровню подчиненности	сплошной	по мере формирования

Главный бухгалтер
Департамента культуры г.Шахты


подпись

И.В.Колычева
(Ф.И.О.)

Приложение №2 к приказу
 Департамента культуры г.Шахты
 от 27.12.2021г. №98

План внутреннего финансового аудита
 Департамента культуры г.Шахты на 2021 год

№ п/п	Тема аудиторского мероприятия	Проверяемый период	Объект аудита	Субъект бюджетных процедур	Срок проведения аудиторской проверки	Ответственные исполнители
1	Аудит подтверждения достоверности годовой бюджетной отчетности за 2021 год, в том числе порядка соответствия ведения бюджетного учета единой методологией учета и отчетности	2021 год	1. Ведение бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов, отражение информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета, проведение оценки имущества и обязательств, а также инвентаризаций. 2. Составление и представление бюджетной отчетности.	Ответственные лица, выполняющие бюджетные процедуры	до 20.01.2022года	Габорчак Е.С.

Ведущий специалист
 Централизованной бухгалтерии



Е.С.Габорчак