



Правительство Хабаровского края
КОМИТЕТ ПО ДЕЛАМ ЗАПИСИ
АКТОВ ГРАЖДАНСКОГО
СОСТОЯНИЯ И АРХИВОВ
(Комитет по делам ЗАГС и архивов
Правительства Хабаровского края)

ПРИКАЗ

12.12.2018 № 119-п

г. Хабаровск

Об осуществлении комитетом по делам записи актов гражданского состояния и архивов Правительства Хабаровского края внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита в 2019 году

В соответствии со статьей 160.2-1. Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Хабаровского края от 12 февраля 2014 г. № 33-пр "Об утверждении Порядка осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств краевого бюджета (бюджета Хабаровского краевого фонда обязательного медицинского страхования), главными администраторами (администраторами) доходов краевого бюджета (бюджета Хабаровского краевого фонда обязательного медицинского страхования), главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита краевого бюджета (бюджета Хабаровского краевого фонда обязательного медицинского страхования) внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита", в целях эффективного осуществления комитетом по делам записи актов гражданского состояния и архивов Правительства Хабаровского края (далее – комитет) внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита в 2019 году

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить прилагаемые:
Карту внутреннего финансового контроля комитета на 2019 год;
План внутреннего финансового аудита комитета на 2019 год.
2. Контроль за выполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Председатель комитета

О.В. Завьялова

УТВЕРЖДЕНА

приказом комитета по делам ЗАГС
и архивов Правительства
Хабаровского края
от 12.12.2018 № 119-п

Карта внутреннего финансового контроля комитета по делам ЗАГС и архивов Правительства Хабаровского края на 2019 год

Наименование бюджетной процедуры и составляющих их операций (действий)	Должностное лицо, ответственное за выполнение бюджетной процедуры, операции (действия)	Периодичность выполнения бюджетной процедуры, операции (действия)	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Метод контроля	Способ контроля	Периодичность контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7
I. Соблюдение внутренних стандартов и процедур составления и исполнения бюджета по доходам и расходам, составление бюджетной отчетности и ведение бюджетного учета комитетом по делам ЗАГС и архивов Правительства Хабаровского края (далее – комитет, край соответственно)						
1. Составление и представление документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта краевого бюджета, в т. ч. обоснований бюджетных ассигнований, реестров расходных обязательств						
1.1. Расчет с обоснованием бюджетных ассигнований краевого бюджета на очередной финансовый год и плановый период согласно Порядку и Методике, утвержденным приказом министерства финансов края от 28.06.2013 № 99П	Засулевич О.В. (заведующий финансово-экономическим сектором комитета); Бордовский Э.Ю. (начальник информационно-аналитического отдела комитета)	В период составления проекта краевого бюджета	Завьялова О.В. (председатель комитета) Засулевич О.В. (заведующий финансово-экономическим сектором комитета); Бордовский Э.Ю. (начальник информационно-аналитического отдела комитета)	Контроль по уровню подчиненности Самоконтроль	Сплошной	В процессе составления проекта бюджета

1.2. Расчет с обоснованием бюджетных ассигнований краевого бюджета на очередной финансовый год и плановый период согласно Порядку и Методике, утвержденным приказом министерства финансов края от 28.06.2013 № 99П, КГБУ "Государственный архив Хабаровского края"	Шхалиев Р.Ш. (генеральный директор КГБУ "Государственный архив Хабаровского края")	В период составления проекта краевого бюджета	Шхалиев Р.Ш. (генеральный директор КГБУ "Государственный архив Хабаровского края") Засулевич О.В. (заведующий финансово-экономическим сектором комитета)	Самоконтроль Контроль по уровню подведомственности	Сплошной	В процессе составления проекта бюджета
1.3. Полнота и обоснованность документов и предложений, представляемых в министерство финансов края в целях составления и рассмотрения проекта краевого бюджета. Своевременность предоставления документов и предложений	Засулевич О.В. (заведующий финансово-экономическим сектором комитета)	В период составления проекта краевого бюджета	Дорохов А.Л. (первый заместитель председателя комитета)	Контроль по уровню подчиненности	Сплошной	В процессе составления проекта бюджета
1.4. Составление реестров расходных обязательств Российской Федерации и Хабаровского края в сроки и по формам, установленным министерством финансов края (плановый, уточненный)	Засулевич О.В. (заведующий финансово-экономическим сектором комитета)	В сроки, установленные министерством финансов края	Завьялова О.В. (председатель комитета) Засулевич О.В. (заведующий финансово-экономическим сектором комитета)	Контроль по уровню подчиненности Самоконтроль	Сплошной	В процессе составления Реестра расходных обязательств
2. Составление и представление документов, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам краевого бюджета, расходам краевого бюджета						
2.1. Своевременность составления и представления в министерство финансов края документов, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам, расходам краевого бюджета	Засулевич О.В. (заведующий финансово-экономическим сектором комитета)	Ежемесячно	Завьялова О.В. (председатель комитета) Засулевич О.В. (заведующий финан-	Контроль по уровню подчиненности Самоконтроль	Сплошной	Ежемесячно

			сово-экономическим сектором комитета)			
3. Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи						
3.1. Своевременность составления, утверждения и ведения бюджетной росписи в соответствии с Порядком составления и ведения бюджетных росписей главных распорядителей бюджетных средств и главных администраторов источников финансирования дефицита краевого бюджета, утвержденным приказом министерства финансов края от 23.12.2013 № 197П	Засулевич О.В. (заведующий финансово-экономическим сектором комитета)	В течение 2019 года	Завьялова О.В. (председатель комитета) Засулевич О.В. (заведующий финансово-экономическим сектором комитета)	Контроль по уровню подчиненности Самоконтроль	Сплошной	В течение 2019 года
4. Составление и направление документов, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи краевого бюджета, доведения (распределения) бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств						
4.1. Своевременность составления и представления документов, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи, в соответствии с Порядком составления и ведения сводной бюджетной росписи краевого бюджета, утвержденным приказом министерства финансов края.	Засулевич О.В. (заведующий финансово-экономическим сектором комитета)	В течение 2019 года по мере необходимости	Завьялова О.В. (председатель комитета) Засулевич О.В. (заведующий финансово-экономическим сектором комитета)	Контроль по уровню подчиненности Самоконтроль	Сплошной	В течение 2019 года по мере внесения изменений
4.2. Внесение изменений в сводную бюджетную роспись посредством составления справок об изменении сводной бюджетной росписи расходов краевого бюджета и лимитов бюджетных обязательств краевого бюджета на очередной финансовый год	Засулевич О.В. (заведующий финансово-экономическим сектором комитета)	В течение 2019 года по мере необходимости	Завьялова О.В. (председатель комитета) Засулевич О.В. (заведующий финансово-экономическим сектором комитета)	Контроль по уровню подчиненности Самоконтроль	Сплошной	В течение 2019 года по мере необходимости

4.3. Соблюдение порядка доведения (распределения) показателей бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств до распорядителей, получателей бюджетных средств, КГБУ "Государственный архив Хабаровского края", в соответствии с приказом министерства финансов края от 23.12.2013 № 197П	Засулевич О.В. (заведующий финансово-экономическим сектором комитета)	В течение 2019 года	Засулевич О.В. (заведующий финансово-экономическим сектором комитета)	Самоконтроль	Сплошной	В течение 2019 года
5. Формирование и утверждение государственных заданий в отношении подведомственных краевых государственных учреждений						
5.1. Формирование и утверждение государственных заданий в соответствии с Порядком формирования и финансового обеспечения выполнения государственного задания, утвержденным постановлением Правительства Хабаровского края от 27.11.2015 № 414-пр	Дорохов А.Л. (первый заместитель председателя комитета), Тряпша М.В. (начальник отдела формирования архивных фондов и координации деятельности архивных учреждений комитета), Шхалиев Р.Ш. (генеральный директор КГБУ "Государственный архив Хабаровского края")	В период формирования и утверждения государственного задания	Завьялова О.В. (председатель комитета)	Контроль по уровню подчиненности	Сплошной	В период формирования и утверждения государственного задания
6. Исполнение бюджетной сметы						
6.1. Соответствие кассовых расходов доведенным лимитам бюджетных обязательств, соблюдение бюджетного законодательства при исполнении бюджетной сметы комитета	Засулевич О.В. (заведующий финансово-экономическим сектором комитета)	В течение 2019 года	Завьялова О.В. (председатель комитета)	Контроль по уровню подчиненности	Сплошной	В течение 2019 года
7. Принятие и исполнение бюджетных обязательств						
7.1. Принятие и исполнение бюджетных обязательств в пределах утвержденных бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств	Засулевич О.В. (заведующий финансово-экономическим сектором комитета)	В течение 2019 года	Завьялова О.В. (председатель комитета);	Контроль по уровню подчиненности	Сплошной	В течение 2019 года

			Засулевич О.В. (заведующий финансово-экономическим сектором комитета)	Самоконтроль		
7.2. Контроль за принятыми бюджетными обязательствами	Засулевич О.В. (заведующий финансово-экономическим сектором комитета), Бордовский Э.Ю. (начальник информационно-аналитического отдела комитета)	В течение 2019 года	Завьялова О.В. (председатель комитета); Засулевич О.В. (заведующий финансово-экономическим сектором комитета)	Контроль по уровню подчиненности Самоконтроль	Сплошной	В течение 2019 года
8. Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей (поступления источников финансирования дефицита бюджета) в краевой бюджет, пеней и штрафов по ним						
8.1. Своевременность, полнота и достоверность отражения на счетах бухгалтерского (бюджетного) учета поступлений в краевой бюджет по закрепленным за комитетом видам (подвидам) налоговых и неналоговых доходов	Засулевич О.В. (заведующий финансово-экономическим сектором комитета)	В течение 2019 года	Завьялова О.В. (председатель комитета); Засулевич О.В. (заведующий финансово-экономическим сектором комитета)	Контроль по уровню подчиненности Самоконтроль	Сплошной	В течение 2019 года
9. Принятие решений о зачете (уточнении) платежей в краевой бюджет						
9.1. Уточнение вида и принадлежности платежей в краевой бюджет	Засулевич О.В. (заведующий финансово-экономическим сектором комитета)	В течение 2019 года по мере необходимости	Завьялова О.В. (председатель комитета); Засулевич О.В. (заведующий финансово-экономическим сектором комитета)	Контроль по уровню подчиненности Самоконтроль	Сплошной	В течение 2019 года по мере совершения операции

10. Процедуры 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 бухгалтерского учета, проведение оценки имущества и обязательств, проведение инвентаризации

10.1. Своевременность, полнота, достоверность отражения на счетах и регистрах бухгалтерского (бюджетного) учета движения денежных средств на основании первичных учетных документов	Засулевич О.В. (заведующий финансово-экономическим сектором комитета)	В течение 2019 года по мере совершения операции	Засулевич О.В. (заведующий финансово-экономическим сектором комитета)	Самоконтроль	Сплошной	В течение 2019 года по мере совершения операции
10.2. Осуществление контроля за наличием, использованием по назначению имущества, закрепленного на праве оперативного управления за КГБУ "Государственный архив Хабаровского края"	Шхалиев Р.Ш. (генеральный директор КГБУ "Государственный архив Хабаровского края"); Тряпша М.В. (начальник отдела формирования архивных фондов и координации деятельности архивных учреждений комитета)	В течение 2019 года	Дорохов А.Л. (первый заместитель председателя комитета); Засулевич О.В. (заведующий финансово-экономическим сектором комитета)	Контроль по уровню подчиненности Самоконтроль	Сплошной	В течение 2019 года по мере совершения операции

11. Составление и представление бюджетной отчетности, сводной бюджетной отчетности

11.1. Своевременность составления и предоставления месячной, квартальной, годовой отчетности комитета. Соответствие предоставленной отчетности требованиям законодательства Российской Федерации	Засулевич О.В. (заведующий финансово-экономическим сектором комитета)	В течение 2019 года в сроки, установленные для представления отчетности	Завьялова О.В. (председатель комитета); Засулевич О.В. (заведующий финансово-экономическим сектором комитета)	Контроль по уровню подчиненности Самоконтроль	Сплошной	В течение года в сроки установленные для представления отчетности
11.2. Проверка и анализ отчетности распорядителей, получателей бюджетных средств, КГБУ "Государственный архив Хабаровского края".	Засулевич О.В. (заведующий финансово-экономическим сектором комитета); Шхалиев Р.Ш. (генеральный директор)	В течение 2019 года в сроки, установленные для представления отчетности	Завьялова О.В. (председатель комитета);	Контроль по уровню подчиненности	Сплошной	В течение 2019 года в сроки, установленные для представления отчетности

Соответствие предоставленной отчетности требованиям законодательства Российской Федерации	КГБУ "Государственный архив Хабаровского края")		Засулевич О.В. (заведующий финансово-экономическим сектором комитета); Шхалиев Р.Ш. (генеральный директор КГБУ "Государственный архив Хабаровского края")	Самоконтроль		
II. Подготовка и организация мер по повышению экономичности и результативности использования бюджетных средств						
12. Обеспечение соблюдения получателями межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение условий, целей и порядка, установленных при их предоставлении						
12.1. Обеспечение своевременности и полноты предоставления муниципальными образованиями края отчетности по расходам межбюджетных трансфертов	Засулевич О.В. (заведующий финансово-экономическим сектором комитета) -обеспечение своевременности и полноты предоставления отчетности по расходам межбюджетных трансфертов	Ежеквартально	Засулевич О.В. (заведующий финансово-экономическим сектором комитета)	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Сплошной	Ежемесячно
12.2. Анализ полученной отчетности по расходам бюджета муниципального образования муниципальными образованиями края отчетности по расходам межбюджетных трансфертов	Засулевич О.В. (заведующий финансово-экономическим сектором комитета)	Ежеквартально	Дорохов А.Л. (первый заместитель председателя комитета); Соломатина О.И. (заместитель председателя комитета); Засулевич О.В. (заведующий финансово-экономическим сектором комитета)	Контроль по уровню подчиненности Самоконтроль	Сплошной	Ежеквартально

Заведующий финансово-экономическим сектором комитета по делам ЗАГС и архивов Правительства Хабаровского края



О.В. Засулевич

УТВЕРЖДЕН
приказом комитета по делам ЗАГС
и архивов Правительства
Хабаровского края
от 12.12.2018 № 119-п

План
внутреннего финансового аудита комитета по делам ЗАГС и архивов Правительства Хабаровского края
на 2019 год

№ п/п	Объект аудита	Тема аудиторской проверки	Вид аудиторской проверки	Проверяемый период	Срок проведения аудиторской проверки	Объем финансирования	Ответственный исполнитель
1	Финансово-экономический сектор комитета по делам ЗАГС и архивов Правительства Хабаровского края	Проверка составления и предоставления бюджетной отчетности комитета	камеральная	2018 год	с 03.06.2019 по 14.06.2019 (9 рабочих дней)		Председатель комитета по делам ЗАГС и архивов Правительства Хабаровского края

Заведующий финансово-экономическим
сектором комитета по делам ЗАГС и
архивов Правительства Хабаровского края

 О.В. Засулевич