



**МИНИСТЕРСТВО КУЛЬТУРЫ РЕСПУБЛИКИ АЛТАЙ**

**(Минкультуры РА)**

**П Р И К А З**

"29" ноября 2019 г.

№ 213-П

г. Горно-Алтайск

**Об утверждении плана внутреннего финансового контроля и плана  
внутреннего финансового аудита на 2020 год**

На основании Порядка осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, утвержденного постановлением Правительства Республики Алтай от 31 июля 2015 года №233, **п р и к а з ы в а ю:**

1. Утвердить план внутреннего финансового контроля Министерства культуры Республики Алтай на 2020 год.
2. Утвердить план внутреннего финансового аудита Министерства культуры Республики Алтай на 2020 год.
3. Контроль за исполнением настоящего Приказа оставляю за собой.

Министр

О.Ю. Антарадонова

УТВЕРЖДЕНО

Министр культуры Республики Алтай от

« *Александр* О.Ю. Антарадонова

» 2019г.

План внутреннего финансового контроля Министерства культуры Республики Алтай и подведомственных учреждений в 2020 году

| № п/п | Предмет внутреннего финансового контроля   | Периодичность проведения                    | Должностные лица, осуществляющие контрольную деятельность | Метод контроля                                 | Периодичность контрольных действий |
|-------|--|---|---|--|------------------------------------|
| 1     | 2  | 3   | 4   | 5  | 6                                  |
| 1     | Формирование (предоставление в Минфин РА) обоснований бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период   | Ежегодно, в сроки установленные Минфином РА | Экономист   | Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности | Ежегодно                           |
| 2     | Формирование (направление) предложений по внесению изменений в распределение бюджетных ассигнований для включения в проект закона (решения) о внесении изменений в закон (решение) о бюджете | Ежегодно, в сроки установленные Минфином РА | Главный специалист, экономист                             | Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности | Ежегодно                           |
| 3     | Формирование (предоставление) обоснований бюджетных ассигнований на предоставление субсидий на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности | Ежегодно                                    | Экономист   | Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности | Ежегодно                           |
| 4     | Формирование (предоставление в Минфин РА) сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана республиканского бюджета   | Ежегодно                                    | Экономист   | Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности | Ежегодно                           |
| 5     | Уточнение прогноза выплат кассовых расходов республиканского бюджета   | При составлении квартальных отчетов         | Заместитель начальника                                    | Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности | Ежегодно                           |



|    |   |  |   |   |   |
|----|---|--|---|---|---|
| 6  | Исполнение расходов бюджета   | В срок, указанный в плане-графике, по мере необходимости | отдела<br>Заместитель начальника отдела           | подчиненности<br>Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности | После предоставления квартальной отчетности |
| 7  | Своевременность заключения государственных контрактов для обеспечения нужд Министерства культуры Республики Алтай   | Ежемесячно   | Заместитель начальника отдела                     | Контроль по уровню подчиненности                                | Ежеквартально                               |
| 8  | Доведение лимитов бюджетных обязательств и бюджетных ассигнований до подведомственных учреждений  | Ежемесячно   | Главный специалист, экономист, ведущий специалист | Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности                  | Ежеквартально                               |
| 9  | Формирование и утверждение государственных заданий в отношении подведомственных учреждений  | Ежегодно   | Ведущий специалист, экономист                     | Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности                  | Ежегодно                                    |
| 10 | Своевременность принятия и исполнения бюджетных обязательств  | По мере возникновения обязательств                       | Заместитель начальника отдела, ведущий специалист | Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности                  | Ежеквартально                               |
| 11 | Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в республиканский бюджет, пеней и штрафов по НИМ                     | Ежемесячно, ежеквартально при начислении и перечислении  | Заместитель начальника отдела, ведущий специалист | Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности                  | Ежеквартально                               |
| 12 | Процедуры ведения бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов, отражении информации, указанной в первичных учетных документах, и регистрах бухгалтерского учета | Ежемесячно   | Заместитель начальника отдела, ведущий специалист | Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности                  | Ежеквартально                               |
| 13 | Процедуры ведения бюджетного учета в том числе проведение оценки имущества и обязательств, проведение инвентаризации  | Ежемесячно   | Заместитель начальника отдела, ведущий специалист | Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности                  | Ежеквартально                               |



|  | обеспечение сохранности и движения материальных ценностей  | Ежегодно  | специалист  |   | Ежеквартально                               |
|--|--|---|---|---|---|
| 14   | Отсутствие просроченной кредиторской задолженности   | Ежегодно  | Заместитель начальника отдела, ведущий специалист | Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности                                      | Ежеквартально                               |
| 15   | Составление и предоставление бюджетной отчетности и сводной отчетности   | Ежемесячно, ежеквартально по срокам, установленным нормативными документами | Заместитель начальника отдела, ведущий специалист | Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности, применение автоматического контроля | Ежемесячно, ежеквартально                   |
| 16   | Осуществление предусмотренных правовыми актами о предоставлении межбюджетных субсидий и иных межбюджетных трансфертов, имеющей целевое назначение, а так же иных субсидий действий, направленных на обеспечение соблюдения их получателями условий, целей и порядка их предоставления  | По мере возникновения обязательств  | Экономист, ведущий специалист                     | Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности                                      | После предоставления квартальной отчетности |
| <b>КУ РА «Управление по обеспечению деятельности подведомственных учреждений в области культуры»</b> |  |   |   |   |   |
| 1  | Соблюдение объектами внутреннего финансового контроля бюджетного законодательства Российской Федерации, иных нормативных актов, регулирующих бюджетных процедур и составляющих их процессов, операций и действий, направленных на составление и исполнение республиканского бюджета, составление бюджетной отчетности и ведение бюджетного учета | Ежегодно  | Экономист, бухгалтер                              | Контроль по подведомственности  | Ежегодно                                    |



УТВЕРЖДЕНО

Министр культуры Республики Алтай от

«*Аманжол*» О.Ю. Антарадонова

2019г.

План аудиторских проверок Учреждений, подведомственных Министерства культуры Республики Алтай на 2020 год

| № п/п | Объект проверки   | Тема проверки  | Основание проведения | Период проверки | Сроки проведения проверки | Исполнитель          |
|-------|---|--|----------------------|-----------------|---------------------------|----------------------|
| 1     | 2   | 3  | 4                    | 5               | 6                         | 7                    |
| 1     | КУ РА «Управление по обеспечению деятельности подведомственных государственных учреждений в области культуры» | Порядок ведения бюджетного учета, в том числе отражение финансовых и хозяйственных операций в бюджетном учете (полнота и правильность), бюджетная отчетность, а так же подготовка рекомендаций по повышению экономности и результативности использования средств республиканского бюджета Республики Алтай | план                 | 2019 год        | 1 полугодие 2020 года     | Экономист, бухгалтер |