

УТВЕРЖДАЮ  
Начальник  
Департамента Смоленской области  
по культуре и туризму

                     **О.И. Корсак**  
«10» марта 2015 г.

**План**  
внутреннего финансового контроля на 2015 год

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

**Департамент Смоленской области по культуре и туризму**

№ п/п	Наименование контрольного действия	Структурное подразделение, в котором осуществляется внутренний финансовый контроль	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие, с указанием Ф.И.О, должности	Способ контроля	Периодичность контрольных действий	Подпись ответственного исполнителя за контрольные действия
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Проверка соблюдения порядка составления, утверждения бюджетных смет	Отдел экономики и финансов	1 квартал	Большакова Е.Д. – заместитель начальника отдела Моисеева Е.Н. – начальник отдела	Самоконтроль  Контроль по подчиненности	1 квартал	
2	Проверка соблюдения ведения бюджетных смет	Отдел экономики и финансов	3-4 квартал	Большакова Е.Д. – заместитель начальника отдела Моисеева Е.Н. – начальник отдела	Самоконтроль  Контроль по подчиненности	3-4 квартал	

3	Проверка соблюдения 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	Отдел экономики и финансов	Ежемесячно	Зинакова Ю.Н. – главный специалист; Войтова Н.Н. – главный специалист; Руденкова А.В. – менеджер; Моисеева Е.Н. – начальник отдела	Самоконтроль Самоконтроль Самоконтроль Контроль по подчиненности	Ежемесячно	
4	Проверка соблюдения порядка формирования государственного задания	Отдел профессионального искусства, народного творчества и художественного образования, отдел туризма, отдел музеев и информационных технологий, управление по культурному наследию, отдел по работе с архивами, отдел экономики и финансов	1 квартал	Бекасов А.А. - начальник отдела профессионального искусства, народного творчества и художественного образования, Ефимцева А.В. – начальник отдела туризма, Алексеев Д.П. – консультант отдела музеев и информационных технологий, Гордеева О.В. – начальник управления по культурному наследию, Серый А.Н. – начальник отдела по работе с архивами, Большакова Е.Д. – заместитель начальника отдела экономики и финансов	Самоконтроль Самоконтроль Самоконтроль Самоконтроль Самоконтроль	1 квартал	
5	Проверка соблюдения порядка составления и представления бюджетной отчетности	Отдел экономики и финансов	Ежемесячно	Зинакова Ю.Н.- главный специалист; Моисеева Е.Н.- начальник отдела	Самоконтроль Контроль по подчиненности	Ежемесячно	

6	<p>Составление и представление документов, необходимых для составления и ведения кассового плана:</p> <p>а) по доходам областного бюджета</p> <p>б) по расходам областного бюджета</p>	Отдел экономики и финансов	<p>Не позднее 5 декабря</p> <p>Не позднее 5 декабря</p>	<p>Моисеева Е.Н. - начальник отдела</p> <p>Большакова Е.Д. – заместитель начальника отдела</p>	<p>Контроль по подчиненности</p> <p>Самоконтроль</p>	<p>4 квартал</p> <p>4 квартал</p>	
7	<p>Проверка соблюдения порядка осуществления начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей (поступления источников финансирования дефицита областного бюджета) в областной бюджет, пеней и штрафов по ним</p>	Отдел экономики и финансов	По мере поступления излишне уплаченных платежей	<p>Моисеева Е.Н. - начальник отдела;</p> <p>Зинакова Ю.Н. - главный специалист</p>	<p>Контроль по подчиненности</p> <p>Самоконтроль</p>	Ежемесячно	
8	<p>Проверка соблюдения порядка принятия решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в областной бюджет, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы</p>	Отдел экономики и финансов, Управление по культурному наследию	По мере поступления уплаченных платежей	<p>Моисеева Е.Н. - начальник отдела;</p> <p>Зинакова Ю.Н. - главный специалист;</p> <p>Гордеева О.В. – начальник управления по культурному наследию</p>	<p>Контроль по подчиненности</p> <p>Самоконтроль</p> <p>Самоконтроль</p>	Ежемесячно	

\* Сроки проведения контрольных мероприятий могут быть установлены конкретной датой, диапазоном времени или иметь предельный срок исполнения.

## 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
1	2	3	4	5	6
1	государственное казенное учреждение культуры «Смоленская специальная библиотека для слепых»	Выездная проверка	2014 год	4 квартал	Моисеева Е.Н.