



ДЕПАРТАМЕНТ СМОЛЕНСКОЙ ОБЛАСТИ ПО КУЛЬТУРЕ И ТУРИЗМУ

П Р И К А З

от 8.11.2017

№ 542

**Об утверждении планов внутреннего
финансового контроля и внутреннего
финансового аудита**

Во исполнение требований пункта 5 статьи 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и постановления Администрации Смоленской области от 14.11.2014 № 776,

п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить план внутреннего финансового контроля на 2018 год согласно приложению № 1 к настоящему приказу.
2. Утвердить план внутреннего финансового аудита на 2018 год согласно приложению № 2 к настоящему приказу.
3. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Начальник Департамента

С.А. Черняков

Приложение № 1
к приказу Департамента Смоленской области
по культуре и туризму от 08.11.2017 № 542

УТВЕРЖДАЮ
Начальник
Департамента Смоленской области
по культуре и туризму



Черняков
2017 г

План
внутреннего финансового контроля на 2018 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 государственных закупок	1 квартал	Смешкова Т.Н. – менеджер Барышников Я.Г. – начальник отдела	Самоконтроль Контроль по подчиненности	1 квартал	
2	Проверка соблюдения ведения бюджетных смет	Отдел экономики и государственных	3-4 квартал	Смешкова Т.Н. – менеджер	Самоконтроль	3-4 квартал	

		закупок		Барышникова Я.Г. – начальник отдела	Контроль по подчиненности		
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 инвентаризаций	Отдел бюджетного учета и отчетности, контрольно- ревизионной работы	Ежемесячно	Войтова Н.Н. – главный специалист; Саматихина М.В. – менеджер; Руденкова А.В. – главный специалист- ревизор Храмченкова С.Н. – и.о. начальника отдела	Самоконтроль Самоконтроль Самоконтроль Контроль по подчиненности	Ежемесячно	
4	Проверка соблюдения порядка формирования государственного задания	Отдел народного творчества и туризма, отдел музеев, библиотек и информационных технологий, управление по культурному наследию, отдел по работе с архивами, отдел экономики и государственных закупок,	1 квартал	Гришечкина Ю.Н. - начальник отдела, Ухорская Л.Д. – и.о. начальника отдела, Гордеева О.В. – заместитель начальника управления, Серый А.Н. – начальник отдела, Барышникова Я.Г. – начальник отдела,	Самоконтроль Самоконтроль Самоконтроль Самоконтроль	1 квартал	

		отдел государственной политики в сфере культуры и искусства		Шашкова С.П. – начальник отдела.	Самоконтроль		
5	Проверка соблюдения порядка составления и представления бюджетной отчетности	Отдел бюджетного учета и отчетности, контрольно-ревизионной работы	Ежемесячно	Храмченкова С.Н. – и.о. начальника отдела	Самоконтроль	Ежемесячно	
6	Составление и представление документов, необходимых для составления и ведения кассового плана: а) по доходам областного бюджета б) по расходам областного бюджета	Отдел бюджетного учета и отчетности, контрольно-ревизионной работы Отдел экономики и государственных закупок	Ежеквартально	Руденкова А.В. - главный специалист-ревизор Храмченкова С.Н. – и.о. начальника отдела Барышникова Я.Г. – начальника отдела	Самоконтроль Контроль по подчиненности Самоконтроль	3-4 квартал	
7	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	Отдел бюджетного учета и отчетности, контрольно-ревизионной работы	По мере поступления уплаченных платежей	Руденкова А.В. - главный специалист-ревизор Храмченкова С.Н. – и.о. начальника отдела	Самоконтроль Контроль по подчиненности	Ежемесячно	

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	Смоленское областное государственное бюджетное учреждение культуры «Историко-археологический и природный музей-заповедник «Козьмодемьянское»	Выездная проверка	2017 год	4 квартал	Комиссия, назначаемая приказом начальника Департамента

Приложение № 2
к приказу Департамента Смоленской области
по культуре и туризму от 08.11.2017 № 542

УТВЕРЖДАЮ
Начальник
Департамента Смоленской области
по культуре и туризму

С.А. Черняков
2017 г



План
внутреннего финансового аудита на 2018 год
Департамента Смоленской области по культуре и туризму

№ п/п	Наименование контрольного действия*	Структурное подразделение, в котором осуществляется внутренний финансовый аудит	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 организации внутреннего финансового контроля	Отдел бюджетного учета и отчетности, контрольно-ревизионной работы, отдел экономики и государственных закупок	август	Е.Н. Филимонов – первый заместитель начальника Департамента – начальник управления по культурному наследию	Аудиторская проверка	август	