



УТВЕРЖАЮ:  
 Министр культуры Ростовской области  
 А.А. Дмитриева  
 2019 г.

## План

### внутреннего финансового контроля министерства культуры Ростовской области на 2020 год

Бюджетные процедуры	Операции (действия по формированию документа, необходимого для выполнения бюджетных процедур)	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции (действия по формированию документа, необходимого для выполнения бюджетной процедуры)	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольные действия	Метод контроля / Способ контроля	Периодичность контрольных действий	Идентификация бюджетных рисков	
							критерий «вероятность» (низкий, умеренный, высокий)	критерий «последствия» (низкий, умеренный, высокий)
1. Составление и представление документов в министерство финансов Ростовской области, необходимых для составления проекта областного бюджета	Подготовка: - расчетов ассигнований на очередной финансовый год и заполнение приложений в соответствии с приказом министерства финансов Ростовской области от 31.03.16 № 26; - обоснований к расчетам ассигнований с указанием необходимых	Сотрудник отдела бухгалтерского учета и отчетности	Ежегодно, при формировании бюджета на плановый период	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности	контроль по уровню подчиненности / выборочный	Ежегодно, при формировании бюджета на плановый период	низкий	низкий

	расходов.								
2.	Составление и представление документов в Министерство финансов Ростовской области, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам областного бюджета	Составление и направление в Министерство финансов Ростовской области ежемесячного кассового плана по расходам	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности, специалист отдела финансового планирования	Ежемесячно	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности, начальник отдела финансового планирования	самоконтроль / сплошной контроль по уровню подчиненности / выборочный	Ежемесячно	низкий	низкий
3.	Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи	Формирование бюджетной росписи (изменения бюджетной росписи) минкультуры области	Специалист отдела финансового планирования	Постоянно	Начальник отдела финансового планирования	контроль по уровню подчиненности / выборочный	Постоянно	низкий	низкий
4.	Составление, утверждение и ведение бюджетных смет	Формирование бюджетных смет (изменений бюджетной сметы) в соответствии с Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 20.11.2007 № 112н, порядку, утвержденному соответствующим приказом министерства	Специалист отдела финансового планирования	Постоянно	Начальник отдела финансового планирования	контроль по уровню подчиненности / выборочный	Постоянно	низкий	низкий
5.	Формирование и утверждение государственных заданий в отношении подведомственных государственных учреждений	Формирование государственных заданий учреждений, подведомственных минкультуры области	Сотрудник структурного подразделения министерства, ответственного за направление деятельности	ежегодно	Руководитель структурного подразделения министерства, ответственного за соответствие направлению	контроль по уровню подчиненности / выборочный	Постоянно	низкий	высокий

	министерства		деятельности министерства	контроль по уровню подчиненности /выборочный	Постоянно	низкий	высокий
6. Исполнение государственных заданий подведомственными государственными учреждениями	Мониторинг государственных заданий подведомственными государственными учреждениями	Сотрудник структурного подразделения министерства, ответственного за направление деятельности министерства	Руководитель структурного подразделения министерства, ответственного за соответствие ее направлению деятельности министерства				
7. Принятие бюджетных обязательств	Постановка на учет бюджетных обязательств в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств	Специалист отдела бухгалтерского учета и отчетности	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности	Самоконтроль / сплошной, контроль по уровню подчиненности / выборочный	Постоянно	низкий	высокий
8. Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей (поступления источников финансирования дефицита бюджета) в областной бюджет, пеней и штрафов по ним	Операции по начислению, учету и контролю платежей в областной бюджет, пеней и штрафов по ним	Специалист отдела бухгалтерского учета и отчетности	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности	Самоконтроль / сплошной, контроль по уровню подчиненности / выборочный	Ежеквартально	низкий	умеренный
9. Процедуры ведения бюджетного учета	Принятие к учету первичных учетных документов, отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах	Специалист отдела бухгалтерского учета и отчетности	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности	Самоконтроль / сплошной, контроль по уровню подчиненности / выборочный	Постоянно	низкий	умеренный



	бюджетного учета, проведение инвентаризации							
10. Составление и представление бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности	Формирование бюджетной отчетности главного распорядителя бюджетных средств	Специалист отдела бухгалтерского учета и отчетности	Ежемесячно, ежеквартально в установленные сроки	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности	Самоконтроль / сплошной, контроль по уровню подчиненности / выборочный	Ежемесячно, ежеквартально	низкий	умеренный
	Формирование и представление бухгалтерской государственной учреждений	Государственные учреждения	Ежемесячно, ежеквартально в установленные сроки	Специалист отдела бухгалтерского учета	контроль по уровню подведомственности / сплошной	Ежемесячно, ежеквартально	низкий	умеренный
11. Исполнение судебных актов по искам к Ростовской области	Осуществление необходимых процедур по исполнению судебных актов по искам к Ростовской области (в части министерства)	Специалист отдела правовой и кадровой работы Специалист отдела бухгалтерского учета и отчетности	По мере возникновения обстоятельств	Начальник отдела правовой и кадровой и организационной работы	контроль по уровню подчиненности / выборочный	Ежеквартально	низкий	умеренный
12. Исполнение порядка предоставления поддержки региональным и местным национально-культурным автономиям	Осуществление проверок соблюдения условий, целей и порядка предоставления субсидий иным некоммерческим организациям, не являющимся государственными учреждениями	Специалист отдела профессионального искусства и образовательных учреждений	По мере возникновения обстоятельств	Начальник отдела профессионального искусства и образовательных учреждений	контроль по уровню подчиненности / выборочный	Ежегодно	низкий	умеренный

Начальник управления финансов

Д.А. Семенкова

Семенкова Д.А.

Семенкова Д.А.