



УТВЕРЖДАЮ  
 Начальник управления культуры  
 администрации города Благовещенска  
 В.А.Хопатько  
 «16» декабря 2019 г.

**ПЛАН  
 внутреннего финансового контроля  
 управления культуры администрации города Благовещенска на 2020 год**

(наименование органа внутреннего финансового контроля)

Процесс	Операция		Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Срок выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Характеристики контрольного действия		
	Наименование	Код				Метод контроля	Контрольное действие	Вид/Способ контроля
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b><u>I. Составление и представление документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта местного бюджета, в том числе обоснований бюджетных ассигнований, реестров расходных обязательств</u></b>								
Составление, представление и согласование обоснований объемов бюджетных ассигнований, необходимых на увеличение фонда оплаты труда отдельных категорий работников муниципальных учреждений в целях реализации Указов Президента РФ	Формирование расчета потребности в средствах	01.001.01	Заместитель начальника управления Ильяшенко С.Н.	В сроки, утвержденные порядком составления и методикой планирования бюджетных ассигнований городского бюджета на очередной год и плановый период	Заместитель начальника управления Ильяшенко С.Н.	Самоконтроль	Проверка правильности оформления расчетов потребности в средствах и соответствия показателей положениям правового акта об утверждении плана мероприятий «дорожной карты»	Визуальный/Сплошной
Составление реестра расходных обязательств	Формирование документа	01.001.02	Заместитель начальника управления Ильяшенко С.Н.	В сроки, установленные регламентирующими документами	Заместитель начальника управления Ильяшенко С.Н.	Самоконтроль	Проверка правильности оформления документа	Смешанный/Сплошной

			Директор МБУ «ЦБСК» - Чернухина Т.А.		Заместитель начальника управления - Ильяшенко С.Н.	Контроль по уровню подведомственности		
--	--	--	--------------------------------------	--	--	---------------------------------------	--	--

**II. Составление и представление документов, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам местного бюджета, расходам местного бюджета и источникам финансирования дефицита местного бюджета**

Составление и представление документов по ведению кассового плана по расходам	Формирование кассового плана по расходам бюджета и представление в финансовое управление города	02.001.01	Заместитель начальника управления - Ильяшенко С.Н.	Ежемесячно в сроки, установленные финансовым органом	Заместитель начальника управления - Ильяшенко С.Н.	Самоконтроль	Анализ потребности подведомственных учреждений в бюджетных средствах; учет остатков неиспользованных объемов финансирования на лицевых счетах	Смешанный/ Сплошной
			Директор МБУ «ЦБСК» - Чернухина Т.А.		Заместитель начальника управления - Ильяшенко С.Н.			

**III. Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи**

Формирование и утверждение бюджетной росписи главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств	Формирование бюджетной росписи	03.001.01	Заместитель начальника управления - Ильяшенко С.Н.	До начала очередного финансового года в пределах бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств, доведенных финансовым органом	Заместитель начальника управления - Ильяшенко С.Н.	Самоконтроль	Проверка правильности оформления бюджетной росписи на полноту и соответствие ее показателей и формы положениям порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи	Визуальный/ Сплошной
---	--------------------------------	-----------	--	---	--	--------------	--	----------------------

**IV. Составление и направление документов, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи местного бюджета, доведения (распределения) бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств**

Соблюдение порядка и сроков составления и ведения сводной бюджетной росписи	Составление и направление документов в финансовое управление города, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи, доведения (распределения) бюджетных ассигнований и ЛБО	04.001.01	Заместитель начальника управления - Ильяшенко С.Н.	Ежеквартально	Заместитель начальника управления - Ильяшенко С.Н.	Самоконтроль	Проверка правильности оформления документов, сверка данных	Визуальный/ Сплошной
---	---	-----------	--	---------------	--	--------------	--	----------------------

**V. Составление, утверждение и ведение бюджетных смет, свода бюджетных смет**

Составление, утверждение и ведение бюджетной сметы	Формирование бюджетной сметы	05.001.01	Заместитель начальника управления - Ильяшенко С.Н.	До начала очередного финансового года в пределах бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств, доведенных финансовым органом	Заместитель начальника управления - Ильяшенко С.Н.	Самоконтроль	Сверка сумм с доведенными бюджетными ассигнованиями и ЛБО	Визуальный/ Сплошной
--	------------------------------	-----------	--	---	--	--------------	---	----------------------

**VI. Формирование и утверждение муниципальных заданий в отношении подведомственных муниципальных учреждений**

Формирование муниципальных заданий	Формирование и направление запроса в подведомственные учреждения	06.001.01	Заместитель начальника управления - Амплеенкова Л.Н.	До начала очередного финансового года после принятия решения о городском бюджете на очередной год и плановый период	Заместитель начальника управления - Амплеенкова Л.Н.	Самоконтроль	Проверка правильности оформления запроса	Визуальный/ Сплошной
Формирование и утверждение муниципальных заданий	Заполнение формы муниципального задания	06.001.02	Заместитель начальника управления - Амплеенкова Л.Н.	Не позднее 15 рабочих дней со дня утверждения главным распорядителям ЛБО на финансовое обеспечение выполнения МЗ	Заместитель начальника управления - Амплеенкова Л.Н.	Самоконтроль	Проверка правильности оформления муниципального задания положениям правовых актов, регулирующих формирование муниципальных заданий и финансового обеспечения их выполнения	Визуальный/ Сплошной

**VII. Исполнение бюджетной сметы**

Исполнение бюджетной сметы	Исполнение бюджетной сметы в соответствии с бюджетными назначениями	07.001.01	Заместитель начальника управления - Ильяшенко С.Н.	Ежеквартально	Заместитель начальника управления - Ильяшенко С.Н.	Самоконтроль	Проверка полноты использования бюджетных средств	Смешанный/ Сплошной
			Директор МБУ «ЦБСК» - Чернухина Т.А.		Заместитель начальника управления - Ильяшенко С.Н.			

**VIII. Принятие и исполнение бюджетных обязательств**

Принятие и исполнение бюджетных обязательств по заработной плате, страховым взносам, налогам, командировочным расходам, заключенным контрактам	Соответствие принятых и исполненных бюджетных обязательств утвержденной бюджетной смете	08.001.01	Заместитель начальника управления - Ильяшенко С.Н.	Ежеквартально	Заместитель начальника управления - Ильяшенко С.Н.	Самоконтроль	Проверка целевого характера принятия и исполнения бюджетного обязательства	Смешанный/ Сплошной
			Директор МБУ «ЦБСК» - Чернухина Т.А.		Заместитель начальника управления - Ильяшенко С.Н.			

**IX. Принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в местный бюджет, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы**

Решение о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в местный бюджет	Принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в местный бюджет, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы	09.001.01	Заместитель начальника управления - Ильяшенко С.Н.	При наличии факта излишне уплаченных сумм	Заместитель начальника управления - Ильяшенко С.Н.	Самоконтроль	Проверка своевременности принятия решения о возврате	Смешанный/ Сплошной
			Директор МБУ «ЦБСК» - Чернухина Т.А.		Заместитель начальника управления - Ильяшенко С.Н.			

**X. Принятие решений о зачете (уточнении) платежей в местный бюджет**

Решение о зачете (уточнении) платежей в местный бюджет	Принятие решений о зачете (уточнении) платежей в местный бюджет	10.001.01	Заместитель начальника управления - Ильяшенко С.Н.	При наличии решения	Заместитель начальника управления - Ильяшенко С.Н.	Самоконтроль	Проверка своевременности принятия решения о зачете	Смешанный/ Сплошной
			Директор МБУ «ЦБСК» - Чернухина Т.А.		Заместитель начальника управления - Ильяшенко С.Н.			

**XI. 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 бюджетного учета, проведение оценки имущества и обязательств, проведение инвентаризаций**

Ведение бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных документов	Принятие к учету первичных учетных документов	11.001.01	Заместитель начальника управления - Ильяшенко С.Н.	При принятии к учету	Заместитель начальника управления - Ильяшенко С.Н.	Самоконтроль	Проверка правильности оформления документа, сверка данных	Смешанный/ Выборочный
			Директор МБУ «ЦБСК» - Чернухина Т.А.		Заместитель начальника управления - Ильяшенко С.Н.			

**XII. Составление и представление бюджетной отчетности, сводной бюджетной отчетности**

Составление бюджетной отчетности	Формирование показателей установленных форм отчетности	12.001.01	Заместитель начальника управления - Ильяшенко С.Н.	Ежеквартально	Заместитель начальника управления - Ильяшенко С.Н.	Самоконтроль	Проверка правильности оформления бюджетной отчетности	Смешанный/ Сплошной
			Директор МБУ «ЦБСК» - Чернухина Т.А.		Заместитель начальника управления - Ильяшенко С.Н.			
Составление и представление сводной бюджетной отчетности	Формирование и представление сводной бюджетной отчетности в финансовое управление города	12.001.02	Заместитель начальника управления - Ильяшенко С.Н.	В установленные сроки, финансовым управлением города	Заместитель начальника управления - Ильяшенко С.Н.	Самоконтроль	Проверка правильности оформления сводной бюджетной отчетности	Смешанный/ Сплошной
			Директор МБУ «ЦБСК» - Чернухина Т.А.		Заместитель начальника управления - Ильяшенко С.Н.			

**XIII. Обеспечение соблюдения получателями межбюджетных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, а также иных субсидий и бюджетных инвестиций условий, целей и порядка, установленных при их предоставлении**

Доведение уведомлений о бюджетных ассигнованиях	Доведение уведомлений о бюджетных ассигнованиях по межбюджетным трансфертам, предоставляемым из федерального, областного бюджетов	13.001.01	Заместитель начальника управления - Ильяшенко С.Н.	В предусмотренные условиями соглашения	Заместитель начальника управления - Ильяшенко С.Н.	Самоконтроль	Проверка соблюдения получателем субсидии установленных условий соглашения	Визуальный/ Сплошной
---	---	-----------	---	--	---	--------------	---	-------------------------

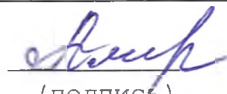
Заключение соглашения на предоставление субсидий на выполнение муниципального задания	на расчет размера субсидии на основании нормативных затрат на оказание муниципальных услуг в рамках муниципального задания	13.001.02	Заместитель начальника управления Ильяшенко С.Н.	В установленные регламентирующими документами	Заместитель начальника управления Ильяшенко С.Н.	Самоконтроль	Проверка правильности оформления документа	Смешанный/ Сплошной
			Директор МБУ «ЦБСК» Чернухина Т.А.		Заместитель начальника управления Ильяшенко С.Н.	Контроль по уровню подведомственности		

**XIV. Исполнение судебных актов по искам к публично-правовому образованию, а также судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета бюджетной системы Российской Федерации по денежным обязательствам казенных учреждений**

Исполнение судебных актов	Исполнение судебных актов по искам к публично-правовому образованию, а также судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета	14.001.01	Заместитель начальника управления Ильяшенко С.Н.	В сроки, указанные в судебных исках	Заместитель начальника управления Ильяшенко С.Н.	Самоконтроль	Проверка своевременности исполнения судебных актов	Смешанный/ Сплошной
			Директор МБУ «ЦБСК» Чернухина Т.А.		Заместитель начальника управления Ильяшенко С.Н.	Контроль по уровню подведомственности		

Заместитель начальника управления культуры

заместитель начальника управления  
(должность)

 Л. Н. Амплееenkova  
(подпись) (расшифровка подписи)

Заместитель начальника управления культуры

заместитель начальника управления  
(должность)

 С. Н. Ильяшенко  
(подпись) (расшифровка подписи)

«16» декабря 2019 г.