



КОМИТЕТ  
ПО ДЕЛАМ ЗАПИСИ АКТОВ  
ГРАЖДАНСКОГО СОСТОЯНИЯ И  
АРХИВОВ  
РЕСПУБЛИКИ АЛТАЙ

(КОМИТЕТ ПО ДЕЛАМ ЗАГС И  
АРХИВОВ РЕСПУБЛИКИ АЛТАЙ)

АЛТАЙ РЕСПУБЛИКАНЫН  
ГРАЖДАН АЙАЛГАНЫ БИЧИИР  
ЛЕ  
АРХИВТЕР КЕРЕКТЕРИ  
ААЙЫНЧА  
КОМИТЕДИ  
(АЛТАЙ РЕСПУБЛИКАНЫН  
ЗАГС-ТЫН ЛЕ АРХИВТЕР  
КОМИТЕДИ)

## ПРИКАЗ

01 декабря 2017 года

№ 77

г. Горно-Алтайск

### Об утверждении плана внутреннего финансового контроля и плана внутреннего финансового аудита на 2018 год

В соответствии с постановлением Правительства Республики Алтай от 31 июля 2015 года № 233 «Об утверждении порядка осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита и признании утратившими силу некоторых постановлений Правительства Республики Алтай»

п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить план внутреннего финансового аудита (согласно приложения № 1), план внутреннего финансового контроля (согласно приложения № 2), карты внутреннего финансового контроля (согласно приложения № 3), перечень операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренних бюджетных процедур) (согласно приложения № 4).

2. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Председатель Комитета

Р.К. Сагдыева

Приложение № 1

УТВЕРЖДЕН

приказом Комитета по делам ЗАГС и архивов Республики Алтай  
от 01 декабря 2018 года № 77

**План  
аудиторских проверок  
на 2018 год**

Наименование главного администратора  
(администратора) бюджетных средств

Комитет по делам ЗАГС и архивов  
Республики Алтай

№ п /п	Объект аудита	Тема проверки	Срок проведения проверки	Форма аудиторской проверки (камеральная, выездная)	Ответственные исполнители
1	2	3	4	5	6
1.	КУ РА «Госархив СПД РА»	Составление, утверждение, ведение и исполнение бюджетных смет	Сентябрь 2018 года	камеральная	А.О. Гелерт – начальник административно-финансового отдела
2.	КУ РА «Госархив СПД РА»	Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет.	Сентябрь 2018 года	камеральная	А.О. Гелерт – начальник административно-финансового отдела Ю.С. Тырышева - бухгалтер
3.	КУ РА «Госархив СПД РА»	Выборочная проверка ведения бюджетного учета	Сентябрь 2018 года	камеральная	А.О. Гелерт – начальник административно-финансового отдела

Приложение № 2

УТВЕРЖДЕН  
приказом Комитета по делам ЗАГС  
и архивов Республики Алтай  
от 01 декабря 2018 года № 77

**План  
внутреннего финансового контроля на 2018 год**

Наименование главного администратора  
(администратора) бюджетных средств

Комитет по делам ЗАГС и архивов  
Республики Алтай

Наименование структурного  
подразделения

Административно-финансовый отдел

№ п/п	Объект контроля	Тема контрольного мероприятия	Проверяемый период	Форма контрольного мероприятия	Сроки проведения контрольного мероприятия	Ответственные исполнители
1	2	3	4	5	6	7
1	КУ РА «Госархив СПД РА»	Проверка финансово-хозяйственной деятельности	9 месяцев 2018 г.	Контроль по уровню подчиненности	Ноябрь 2018 года	Ю.С. Тырышева

Приложение № 3

УТВЕРЖДАЮ

Председатель Комитета по делам  
ЗАГС и архивов Республики Алтай

*Светлана Р.К. Салымова*

(подпись) (расшифровка подписи)

"01" декабря 2018 г.

**Карта внутреннего финансового контроля  
на 2018 год**

Наименование главного администратора  
(администратора) бюджетных средств

Наименование бюджета

Наименование подразделения, ответственного за  
выполнение внутренних бюджетных процедур

Комитета по делам ЗАГС и архивов Республики Алтай

Бюджет Республики Алтай

Административно-финансовый отдел

Дата

Глава по БК

по ОКТМО

Коды
01.12.2017
911
84701001

№ п/п	Наименование внутренней бюджетной процедуры, операции	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Характеристики контрольного действия		
					Способ контроля	Метод контроля	Периодичность выполнения контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1. Предоставление документов в Министерство финансов Республики Алтай, необходимых для составления и рассмотрения</b>							

<b>проекта бюджета Республики Алтай, в том числе реестра расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований</b>							
1.1.	Составление и предоставление документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета	Ю.С. Тырышева – бухгалтер	Ежегодно	Ю.С. Тырышева – бухгалтер	сплошной	самоконт роль	Ежегодно
1.2.	Формирование обоснований бюджетных ассигнований единой субвенций для осуществления полномочий Российской Федерации по государственной регистрации актов гражданского состояния	Ю.С. Тырышева – бухгалтер	Ежегодно	Ю.С. Тырышева – бухгалтер	сплошной	самоконт роль	Ежегодно
1.3.	Формирование предложений по внесению изменений в распределение бюджетных ассигнований для включения в проект закона о внесении изменений в закон о бюджете	Ю.С. Тырышева – бухгалтер	Ежемесячно	Ю.С. Тырышева – бухгалтер	сплошной	самоконт роль	Ежемесячно
<b>2. Составление и представление документов в Министерство финансов Республики Алтай, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам бюджета Республики Алтай</b>							
2.1.	Формирование сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам бюджета	Ю.С. Тырышева – бухгалтер	Ежемесячно	Ю.С. Тырышева – бухгалтер	сплошной	самоконт роль	Ежемесячно
2.2.	Предоставление в финансовый орган сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам бюджета	Ю.С. Тырышева – бухгалтер	Ежемесячно	Ю.С. Тырышева – бухгалтер	сплошной	самоконт роль	Ежемесячно

<b>3. Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи Комитета по делам ЗАГС и архивов Республики Алтай</b>							
3.1.	Формирование бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств	Ю.С. Тырышева – бухгалтер	Ежегодно, по мере поступления документов	Ю.С. Тырышева – бухгалтер Р.К. Сагдыева - председатель	сплошной  сплошной	самоконт роль  по уровню подчиненности	Ежегодно, по мере поступления документов
3.2.	Утверждение бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств	Ю.С. Тырышева – бухгалтер	Ежегодно, по мере поступления документов	Ю.С. Тырышева – бухгалтер Р.К. Сагдыева - председатель	сплошной  сплошной	самоконт роль  по уровню подчиненности	Ежегодно, по мере поступления документов
3.3.	Ведение бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств, в том числе внесение изменений в бюджетную роспись	Ю.С. Тырышева – бухгалтер	Ежегодно, по мере поступления документов	Ю.С. Тырышева – бухгалтер Р.К. Сагдыева - председатель	сплошной  сплошной	самоконт роль  по уровню подчиненности	Ежегодно, по мере поступления документов
<b>4. Составление, утверждение и ведение бюджетной сметы Комитета по делам ЗАГС и архивов Республики Алтай</b>							
4.1.	Составление бюджетной сметы	Ю.С. Тырышева – бухгалтер	Ежегодно, по мере поступления документов	Ю.С. Тырышева – бухгалтер Р.К. Сагдыева - председатель	сплошной  сплошной	самоконт роль  по уровню	Ежегодно, по мере поступления документов

						подчиненности	
4.2.	Утверждение бюджетной сметы	Ю.С. Тырышева – бухгалтер	Ежегодно, по мере поступления документов	Ю.С. Тырышева – бухгалтер Р.К. Сагдыева - председатель	сплошной  сплошной	самоконтроль по уровню подчиненности	Ежегодно, по мере поступления документов
4.3.	Внесение изменений в бюджетную смету	Ю.С. Тырышева – бухгалтер	Ежегодно, по мере поступления документов	Ю.С. Тырышева – бухгалтер Р.К. Сагдыева - председатель	сплошной  сплошной	самоконтроль по уровню подчиненности	Ежегодно, по мере поступления документов
<b>5. Исполнение бюджетной сметы Комитета по делам ЗАГС и архивов Республики Алтай</b>							
5.1.	Принятие бюджетных обязательств	Т.А. Сулова - бухгалтер	Ежемесячно, по мере поступления документов	Т.А. Сулова - бухгалтер Р.К. Сагдыева - председатель	сплошной  выборочный	самоконтроль по уровню подчиненности	Ежемесячно, по мере поступления документов
5.2.	Проверка не превышения принятых бюджетных обязательств по расходам доведенным лимитам	А.О. Гелерт – начальник административно-о-финансового	Ежемесячно, по мере поступления документов	А.О. Гелерт – начальник административно-финансового	сплошной	самоконтроль	Ежемесячно, по мере поступления документов

		отдела		отдела			
				Р.К. Сагдыева - председатель	выборочный	по уровню подчинен ности	
<b>6. Составление и представление в Министерство финансов Республики Алтай бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности, включающей отчетность подведомственного (государственного) учреждения</b>							
6.1.	Составление и предоставление бюджетной отчетности	А.О. Гелерт – начальник административн о-финансового отдела	Ежемесячно	А.О. Гелерт – начальник административно- финансового отдела  Р.К. Сагдыева - председатель	сплошной  выборочный	самоконт роль  по уровню подчинен ности	Ежемесячно
6.2.	Составление и предоставление годовой и сводной годовой бюджетной отчетности	А.О. Гелерт – начальник административн о-финансового отдела	1 раз в год	А.О. Гелерт – начальник административно- финансового отдела  Р.К. Сагдыева - председатель	сплошной  сплошной	самоконт роль  по уровню подчинен ности	1 раз в год



<b>7. Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет</b>							
7.1.	Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет.	А.О. Гелерт – начальник административн о-финансового отдела, Ю.С. Тырышева – бухгалтер, Т.А. Сулова - бухгалтер	Ежеквартальн  о	Р.К. Сагдыдыева - председатель	выборочный	по уровню подчинен ности	Ежеквартально
7.2.	Уточнение платежей в бюджет, в том числе невыясненных поступлений	Т.А. Сулова - бухгалтер	Ежемесячно, по мере необходимость  и	Т.А. Сулова - бухгалтер	сплошной	самоконт роль	Ежемесячно, по мере необходимости
<b>8. Процедура ведения бюджетного учета, в том числе принятия к учету первичных учетных документов, отражения информации, указанной в первичных документах и регистрах бюджетного учета, проведение оценки имущества и обязательств, а также инвентаризаций</b>							
8.1.	Своевременность принятие к учету первичных документов	А.О. Гелерт – начальник административн о-финансового отдела, Ю.С. Тырышева – бухгалтер, Т.А. Сулова - бухгалтер	Ежедневно, по мере поступления документов	Р.К. Сагдыдыева – председатель	выборочный	по уровню подчинен ности	Ежедневно, по мере поступления документов

8.2.	Отражение информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета	А.О. Гелерт – начальник административно-финансового отдела, Ю.С. Тырышева – бухгалтер, Т.А. Сулова - бухгалтер	Ежедневно, по мере поступления документов	Р.К. Сагдыева – председатель	выборочный	по уровню подчиненности	Ежедневно, по мере поступления документов
8.3.	Проведение оценки имущества и обязательств, инвентаризация	А.О. Гелерт – начальник административно-финансового отдела, Ю.С. Тырышева – бухгалтер	Ежедневно, по мере поступления документов	А.О. Гелерт – начальник административно-финансового отдела, Ю.С. Тырышева – бухгалтер  Р.К. Сагдыева – председатель	сплошной  выборочный	самоконтроль  по уровню подчиненности	Ежедневно, по мере поступления документов

Руководитель структурного подразделения

Начальник административно-финансового отдела

(должность)

\_\_\_\_\_

(подпись)

А.О. Гелерт

(расшифровка)

Приложение № 4

УТВЕРЖДАЮ

Председатель Комитета по делам  
ЗАГС и архивов Республики Алтай

*Савица С.В. Савицына*

(подпись) (расшифровка подписи)

" 01 " декабря 2017 г.

**Перечень  
операций (действий по формированию документов, необходимых для  
выполнения внутренних бюджетных процедур)  
на 2018 год**

Наименование главного администратора  
(администратора) бюджетных средств

Комитета по делам ЗАГС и архивов Республики Алтай

Наименование бюджета

Бюджет Республики Алтай

Наименование подразделения, ответственного за  
выполнение внутренних бюджетных процедур

Административно-финансовый отдел

**1. Предоставление документов в Министерство финансов Республики Алтай, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета Республики Алтай, в том числе реестра расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований**

№ п/п	Наименование процесса	Наименование операции	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции (ФИО, должность)	Уровень риска	Необходим ость включения в Карту ВФК (да/нет)	Метод контроля
----------	-----------------------	-----------------------	--	------------------	--	----------------

1	Предоставление документов в Министерство финансов Республики Алтай, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета Республики Алтай, в том числе реестра расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований	Составление и предоставление документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета	Ю.С. Тырышева – бухгалтер Р.К. Сагыдыева - председатель	Средний	Да	Самоконтроль  Контроль по уровню подчиненности
		Формирование обоснований бюджетных ассигнований единой субвенций для осуществления полномочий Российской Федерации по государственной регистрации актов гражданского состояния	Ю.С. Тырышева – бухгалтер Р.К. Сагыдыева - председатель	Средний	Да	Самоконтроль  Контроль по уровню подчиненности
		Формирование предложений по внесению изменений в распределение бюджетных ассигнований для включения в проект закона о внесении изменений в закон о бюджете	Ю.С. Тырышева – бухгалтер Р.К. Сагыдыева - председатель	Средний	Да	Самоконтроль  Контроль по уровню подчиненности
<b>2. Составление и представление документов в Министерство финансов Республики Алтай, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам бюджета Республики Алтай</b>						
1.	Составление и представление документов в Министерство финансов Республики Алтай, необходимых для	Формирование сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам бюджета	Ю.С. Тырышева – бухгалтер Р.К. Сагыдыева - председатель	Высокий	Да	Самоконтроль  Контроль по уровню

	составления и ведения кассового плана по расходам бюджета Республики Алтай					подчиненности
		Представление в финансовый орган сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам бюджета	Ю.С. Тырышева – бухгалтер  Р.К. Сагдыева - председатель	Высокий	Да	Самоконтроль  Контроль по уровню подчиненности
<b>3. Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи Комитета по делам ЗАГС и архивов Республики Алтай</b>						
1.	Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи Комитета по делам ЗАГС и архивов Республики Алтай	Формирование бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств	Ю.С. Тырышева – бухгалтер  Р.К. Сагдыева - председатель	Высокий	Да	Самоконтроль  Контроль по уровню подчиненности
		Утверждение бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств	Ю.С. Тырышева – бухгалтер  Р.К. Сагдыева - председатель	Высокий	Да	Самоконтроль  Контроль по уровню подчиненности
		Ведение бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств, в том числе внесение изменений в бюджетную роспись	Ю.С. Тырышева – бухгалтер  Р.К. Сагдыева - председатель	Высокий	Да	Самоконтроль  Контроль по уровню подчиненности

<b>4. Составление, утверждение и ведение бюджетной сметы Комитета по делам ЗАГС и архивов Республики Алтай</b>						
1.	Составление, утверждение и ведение бюджетной сметы Комитета по делам ЗАГС и архивов Республики Алтай	Составление бюджетной сметы	Ю.С. Тырышева – бухгалтер  Р.К. Сагдыева - председатель	Высокий	Да	Самоконтроль  Контроль по уровню подчиненности
		Утверждение бюджетной сметы	Ю.С. Тырышева – бухгалтер  Р.К. Сагдыева - председатель	Высокий	Да	Самоконтроль  Контроль по уровню подчиненности
		Внесение изменений в бюджетную смету	Ю.С. Тырышева – бухгалтер  Р.К. Сагдыева - председатель	Высокий	Да	Самоконтроль  Контроль по уровню подчиненности
<b>5. Исполнение бюджетной сметы Комитета по делам ЗАГС и архивов Республики Алтай</b>						
1.	Исполнение бюджетной сметы Комитета по делам ЗАГС и архивов Республики Алтай	Принятие бюджетных обязательств	Т.А. Сулова - бухгалтер  Р.К. Сагдыева -	Высокий	Да	Самоконтроль  Контроль по уровню подчиненности

			председатель			
		Проверка не превышения принятых бюджетных обязательств по расходам доведенным лимитам	А.О. Гелерт – начальник административно- финансового отдела  Р.К. Сагдыева - председатель	Высокий	Да	Самоконтроль  Контроль по уровню подчиненности
<b>6. Составление и представление в Министерство финансов Республики Алтай бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности, включающей отчетность подведомственного (государственного) учреждения</b>						
1.	Составление и представление в Министерство финансов Республики Алтай бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности, включающей отчетность подведомственного (государственного) учреждения	Составление бюджетной отчетности.	А.О. Гелерт – начальник административно- финансового отдела	Высокий	Да	Самоконтроль
		Представление бюджетной отчетности.	Р.К. Сагдыева - председатель	Высокий	Да	Контроль по уровню подчиненности
		Составление годовой и сводной годовой бюджетной отчетности.	А.О. Гелерт – начальник административно- финансового	Высокий	Да	Самоконтроль

			отдела			
		Представление годовой и сводной годовой бюджетной отчетности.	Р.К. Сагдыева - председатель	Высокий	Да	Контроль по уровню подчиненности
<b>7. Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет</b>						
1.	Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет	Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет.	А.О. Гелерт Ю.С. Тырышева Т.А. Сулова Р.К. Сагдыева - председатель	Высокий	Да	Контроль по уровню подчиненности
		Уточнение платежей в бюджет, в том числе невыясненных поступлений	Т.А. Сулова - бухгалтер	Средний	Да	Самоконтроль
<b>8. Процедура ведения бюджетного учета, в том числе принятия к учету первичных учетных документов, отражения информации, указанной в первичных документах и регистрах бюджетного учета, проведение оценки имущества и обязательств, а также инвентаризаций</b>						
1.	Процедура ведения бюджетного учета, в том числе принятия к учету первичных учетных документов, отражения информации, указанной в первичных документах и регистрах бюджетного учета, проведение оценки	Своевременность принятие к учету первичных документов	А.О. Гелерт Ю.С. Тырышева Т.А. Сулова Р.К. Сагдыева - председатель	Средний	Да	Контроль по уровню подчиненности
		Отражение информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета	А.О. Гелерт Ю.С. Тырышева Т.А. Сулова	Средний	Да	Контроль по уровню подчиненности



	имущества и обязательств, а также инвентаризаций		Р.К. Сагдыева - председатель			
		Проведение оценки имущества и обязательств, инвентаризация	А.О. Гелерт – начальник административно-финансового отдела, Ю.С. Тырышева – бухгалтер	Высокий	Да	Самоконтроль
			Р.К. Сагдыева - председатель			Контроль по уровню подчиненности

Руководитель структурного подразделения

Начальник административно-финансового отдела  
(должность)


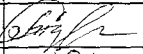
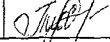
*Гелерт*  
(подпись)

А.О. Гелерт  
(расшифровка)

ЛИСТ ОЗНАКОМЛЕНИЯ

к приказу от 01.12.2017 № 77 «Об утверждении плана внутреннего финансового контроля  
и плана внутреннего финансового аудита на 2018 год»

С приказом ознакомлен:

№ п/п	Ф.И.О. сотрудника	Должность	Отметка об ознакомлении	
			Подпись	Дата
1.	Гелерт А.О.	Начальник административно- финансового отдела		01.12.2017
2.	Сулова Т.А.	Бухгалтер		01.12.2017.
3.	Тырыщева Ю.С.	Бухгалтер		01.12.2017