



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

29 ноября 2021 года

№ 68/1

г. Горно-Алтайск

### **Об утверждении плана внутреннего финансового контроля и плана внутреннего финансового аудита на 2022 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

Н.П. Антарадонова

Приложение № 1

УТВЕРЖДЕН

приказом Комитета по делам ЗАГС и архивов Республики Алтай от 29 ноября 2021 года № 68/1

**План  
аудиторских проверок  
на 2022 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 РА»	Составление, утверждение, ведение и исполнение бюджетных смет	Ноябрь 2022 года	камеральная	А.О.Гелерт – начальник административно-финансового отдела, главный бухгалтер
2.	Административно-финансовый отдел	Выборочная проверка соблюдения бюджетного учета	Сентябрь 2022 года	камеральная	А.О. – начальник административно-финансового отдела, главный бухгалтер

Приложение № 2

УТВЕРЖДЕН  
приказом Комитета по делам ЗАГС  
и архивов Республики Алтай  
от 29 ноября 2021 года № 68/1

**План  
внутреннего финансового контроля на 2022 год**

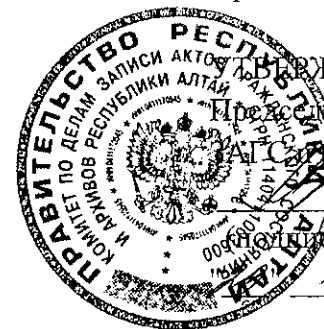
Наименование главного администратора  
(администратора) бюджетных средств

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 РА»	Проверка финансово-хозяйственной деятельности	4 квартал 2021 г.- 9 месяцев 2022 г.	Камеральная	Ноябрь 2022 года	А.О.Гелерт



ПРЕДСЕДАЮ  
 Председатель Комитета по делам  
 ЗАГС и архивов Республики Алтай

*М.П. Антарафонов*

(расшифровка подписи)

11 2022 г.

**Перечень  
 операций (действий по формированию документов, необходимых для  
 выполнения внутренних бюджетных процедур)  
 на 2022 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	Необходимость включения в Карту ВФК (да/нет)	Метод контроля
1	Предоставление документов в Министерство финансов	Составление и предоставление документов, необходимых для	А.О.Гелерт – начальник	Средний	Да	Самоконтроль

	проекта бюджета Республики Алтай, в том числе реестра расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований		Н.П. Антарадонова – председатель			Контроль по уровню подчиненности
		Формирование обоснований бюджетных ассигнований единой субвенций для осуществления полномочий Российской Федерации по государственной регистрации актов гражданского состояния	А.О.Гелерт – начальник административно- финансового отдела, главный бухгалтер	Средний	Да	Самоконтроль
			Н.П. Антарадонова – председатель			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	А.О.Гелерт – начальник административно- финансового отдела, главный бухгалтер	Средний	Да	Самоконтроль
	Н.П. Антарадонова – председатель	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 составления и ведения кассового плана по расходам бюджета Республики Алтай	Формирование сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам бюджета	А.О.Гелерт – начальник административно- финансового отдела, главный бухгалтер	Высокий	Да	Самоконтроль
			Н.П. Антарадонова – председатель			Контроль по уровню подчиненности
		Представление в финансовый орган сведений, необходимых	А.О.Гелерт – начальник	Высокий	Да	Самоконтроль

		для составления и ведения кассового плана по расходам бюджета	административно-финансового отдела, главный бухгалтер  Н.П. Антарадонова – председатель			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	А.О.Гелерт – начальник административно-финансового отдела, главный бухгалтер  Н.П. Антарадонова – председатель	Высокий	Да	Самоконтроль  Контроль по уровню подчиненности
		Утверждение бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств	А.О.Гелерт – начальник административно-финансового отдела, главный бухгалтер  Н.П. Антарадонова – председатель	Высокий	Да	Самоконтроль  Контроль по уровню подчиненности
		Ведение бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств, в том числе внесение изменений в бюджетную роспись	А.О.Гелерт – начальник административно-финансового отдела, главный бухгалтер  Н.П. Антарадонова – 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	А.О.Гелерт – начальник административно- финансового отдела, главный бухгалтер  Н.П. Антарадонова – председатель	Высокий	Да	Самоконтроль  Контроль по уровню подчиненности
		Утверждение бюджетной сметы	А.О.Гелерт – начальник административно- финансового отдела, главный бухгалтер  Н.П. Антарадонова – председатель	Высокий	Да	Самоконтроль  Контроль по уровню подчиненности
		Внесение изменений в бюджетную смету	А.О.Гелерт – начальник административно- финансового отдела, главный бухгалтер  Н.П. Антарадонова – 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	Н.Е. Сульянова - бухгалтер  Н.П. Антарадонова – председатель	Высокий	Да	Самоконтроль  Контроль по уровню подчиненности
		Проверка не превышения	А.О.Гелерт –	Высокий	Да	Самоконтроль

		принятых бюджетных обязательств по расходам доведенным лимитам	начальник административно-финансового отдела, главный бухгалтер  Н.П. Антарадонова – председатель			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, главный бухгалтер	Высокий	Да	Самоконтроль
		Представление бюджетной отчетности.	Н.П. Антарадонова – председатель	Высокий	Да	Контроль по уровню подчиненности
		Составление годовой и сводной годовой бюджетной отчетности.	А.О.Гелерт – начальник административно-финансового отдела, главный бухгалтер	Высокий	Да	Самоконтроль
		Представление годовой и сводной годовой бюджетной отчетности.	Н.П. Антарадонова – 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	Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью	А.О.Гелерт Н.Е. Сульянова  Н.П. Антарадонова –	Высокий	Да	Контроль по уровню подчиненности



## ЛИСТ ОЗНАКОМЛЕНИЯ

к приказу от 29.11.2021 № 68/1 «Об утверждении плана внутреннего финансового контроля и плана внутреннего финансового аудита на 2022 год»

С приказом ознакомлен:

№ п/п	Ф.И.О. сотрудника	Должность	Отметка об ознакомлении	
			Подпись	Дата
1.	Сульянова Н.Е.	Бухгалтер	<i>Сульянова Н.Е.</i>	29.11.2021
2.	А.О.Гелерт	Начальник административно-финансового отдела, главный бухгалтер	<i>Гелерт А.О.</i>	29.11.2021



ПРЕДСЕДАЮ  
 Председатель Комитета по делам  
 ЗАГС и архивов Республики Алтай  
*Н.П. Аметаргонова*  
 (расшифровка подписи)  
 2021 г.

**Карта внутреннего финансового контроля  
 на 2022 год**

Наименование главного администратора (администратора) бюджетных средств	Комитета по делам ЗАГС и архивов Республики Алтай	Дата	Коды
Наименование бюджета	Бюджет Республики Алтай	Глава по БК	29.11.2021
Наименование подразделения, ответственного за выполнение внутренних бюджетных процедур	Административно-финансовый отдел	по ОКТМО	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 проекта бюджета Республики Алтай, в том числе реестра расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований</b>							
1.1.	Составление и предоставление	А.О.Гелерт –	Ежегодно	А.О.Гелерт –	сплошной	самоконт	Ежегодно

	документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета	начальник административно-финансового отдела, главный бухгалтер		начальник административно-финансового отдела, главный бухгалтер		роль	
1.2.	Формирование обоснований бюджетных ассигнований единой субвенций для осуществления полномочий Российской Федерации по государственной регистрации актов гражданского состояния	А.О.Гелерт – начальник административно-финансового отдела, главный бухгалтер	Ежегодно	А.О.Гелерт – начальник административно-финансового отдела, главный бухгалтер	сплошной	самоконтроль	Ежегодно
1.3.	Формирование предложений по внесению изменений в распределение бюджетных ассигнований для включения в проект закона о внесении изменений в закон о бюджете	А.О.Гелерт – начальник административно-финансового отдела, главный бухгалтер	Ежемесячно	А.О.Гелерт – начальник административно-финансового отдела, главный бухгалтер	сплошной	самоконтроль	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	А.О.Гелерт – начальник административно-финансового отдела, главный бухгалтер	Ежемесячно	А.О.Гелерт – начальник административно-финансового отдела, главный бухгалтер	сплошной	самоконтроль	Ежемесячно
2.2.	Предоставление в финансовый орган сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам бюджета	А.О.Гелерт – начальник административно-финансового	Ежемесячно	А.О.Гелерт – начальник административно-финансового	сплошной	самоконтроль	Ежемесячно

		отдела, главный бухгалтер		отдела, главный бухгалтер			
<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	А.О.Гелерт – начальник административно- финансового отдела, главный бухгалтер	Ежегодно, по мере поступления документов	А.О.Гелерт – начальник административно- финансового отдела, главный бухгалтер  Н.П. Антараданова – председатель	сплошной  сплошной	самоконт роль  по уровню подчинен ности	Ежегодно, по мере поступления документов
3.2.	Утверждение бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств	А.О.Гелерт – начальник административно- финансового отдела, главный бухгалтер	Ежегодно, по мере поступления документов	А.О.Гелерт – начальник административно- финансового отдела, главный бухгалтер  Н.П. Антараданова – председатель	сплошной  сплошной	самоконт роль  по уровню подчинен ности	Ежегодно, по мере поступления документов
3.3.	Ведение бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств, в том числе внесение изменений в бюджетную роспись	А.О.Гелерт – начальник административно- финансового отдела, главный бухгалтер	Ежегодно, по мере поступления документов	А.О.Гелерт – начальник административно- финансового отдела, главный бухгалтер	сплошной	самоконт роль	Ежегодно, по мере поступления документов

				Н.П. Антарadoнова – председатель	сплошной	по уровню подчинен ности	
<b>4. Составление, утверждение и ведение бюджетной сметы Комитета по делам ЗАГС и архивов Республики Алтай</b>							
4.1.	Составление бюджетной сметы	А.О.Гелерт– начальник административно- финансового отдела, главный бухгалтер	Ежегодно, по мере поступления документов	А.О.Гелерт– начальник административно- финансового отдела, главный бухгалтер  Н.П. Антарadoнова – председатель	сплошной    сплошной	самоконт роль   по уровню подчинен ности	Ежегодно, по мере поступления документов
4.2.	Утверждение бюджетной сметы	А.О.Гелерт– начальник административно- финансового отдела, главный бухгалтер	Ежегодно, по мере поступления документов	А.О.Гелерт– начальник административно- финансового отдела, главный бухгалтер  Н.П. Антарadoнова – председатель	сплошной    сплошной	самоконт роль   по уровню подчинен ности	Ежегодно, по мере поступления документов
4.3.	Внесение изменений в бюджетную смету	А.О.Гелерт– начальник административно- финансового отдела, главный	Ежегодно, по мере поступления документов	А.О.Гелерт– начальник административно- финансового отдела, главный	сплошной	самоконт роль	Ежегодно, по мере поступления документов

		бухгалтер		бухгалтер Н.П. Антарadoнова – председатель	сплошной	по уровню подчинен ности	
<b>5. Исполнение бюджетной сметы Комитета по делам ЗАГС и архивов Республики Алтай</b>							
5.1.	Принятие бюджетных обязательств	Н.Е. Сульянова - бухгалтер	Ежемесячно, по мере поступления документов	Н.Е. Сульянова - бухгалтер  Н.П. Антарadoнова – председатель	сплошной  выборочный	самоконт роль по уровню подчинен ности	Ежемесячно, по мере поступления документов
5.2.	Проверка не превышения принятых бюджетных обязательств по расходам доведенным лимитам	А.О.Гелерт– начальник административно- финансового отдела, главный бухгалтер	Ежемесячно, по мере поступления документов	А.О.Гелерт– начальник административно- финансового отдела, главный бухгалтер  Н.П. Антарadoнова – председатель	сплошной  выборочный	самоконт роль  по уровню подчинен ности	Ежемесячно, по мере поступления документов
<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 административно- финансового отдела, главный бухгалтер	Ежемесячно	А.О.Гелерт– начальник административно- финансового отдела, главный бухгалтер	сплошной	самоконт роль	Ежемесячно

				Н.П. Антараданова – председатель	выборочный	по уровню подчинен ности	
6.2.	Составление и предоставление годовой и сводной годовой бюджетной отчетности	А.О.Гелерт– начальник административно- финансового отдела, главный бухгалтер	1 раз в год	А.О.Гелерт– начальник административно- финансового отдела, главный бухгалтер  Н.П. Антараданова – и.о. председателя	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 административно- финансового отдела, главный бухгалтер Н.Е. Сульянова - бухгалтер	Ежеквартальн о	Н.П. Антараданова – председатель	выборочный	по уровню подчинен ности	Ежеквартально
7.2.	Уточнение платежей в бюджет, в том числе невыясненных поступлений	Н.Е. Сульянова - бухгалтер	Ежемесячно, по мере необходимо сти	Н.Е. Сульянова - 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</b>							

инвентаризаций							
8.1.	Своевременность принятие к учету первичных документов	А.О.Гелерт – начальник административно- финансового отдела, главный бухгалтер	Ежедневно, по мере поступления документов	Н.П. Антараданова – 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, главный бухгалтер, Н.Е Сульянова - бухгалтер	Ежедневно, по мере поступления документов	Н.П. Антараданова – председатель	выборочный	по уровню подчинен ности	Ежедневно, по мере поступления документов
8.3.	Проведение оценки имущества и обязательств, инвентаризация	А.О.Гелерт – начальник административно- финансового отдела, главный бухгалтер	Ежедневно, по мере поступления документов	А.О.Гелерт – начальник административно- финансового отдела, главный бухгалтер  Н.П. Антараданова председатель	сплошной  выборочный	самоконт роль  по уровню подчинен ности	Ежедневно, по мере поступления документов

Руководитель структурного подразделения

Начальник административно-финансового  
отдела, главный бухгалтер

(должность)

(подпись)

А.О.Гелерт

(расшифровка)