



КОМИТЕТ
ПО ДЕЛАМ ЗАПИСИ АКТОВ
ГРАЖДАНСКОГО СОСТОЯНИЯ И
АРХИВОВ
РЕСПУБЛИКИ АЛТАЙ

(КОМИТЕТ ПО ДЕЛАМ ЗАГС И
АРХИВОВ РЕСПУБЛИКИ АЛТАЙ)

АЛТАЙ РЕСПУБЛИКАНЫНГ
ГРАЖДАН АЙАЛГАНЫ БИЧИИР
ЛЕ
АРХИВТЕР КЕРЕКТЕРИ
ААЙЫНЧА
КОМИТЕДИ
(АЛТАЙ РЕСПУБЛИКАНЫНГ
ЗАГС-ТЫНГ ЛЕ АРХИВТЕР
КОМИТЕДИ)

ПРИКАЗ

30 ноября 2022 года

№ 51/1

г. Горно-Алтайск

Об утверждении плана внутреннего финансового контроля и плана внутреннего финансового аудита на 2023 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 30 ноября 2022 года № 51/1

**План
аудиторских проверок
на 2023 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 2023 года	камеральная	А.О.Гелерт – начальник административно-финансового отдела, главный бухгалтер
2.	Административно-финансовый отдел	Выборочная проверка соблюдения бюджетного учета	Сентябрь 2023 года	камеральная	А.О. – начальник административно-финансового отдела, главный бухгалтер

Приложение № 2

УТВЕРЖДЕН

приказом Комитета по делам ЗАГС
и архивов Республики Алтай
от 30 ноября 2022 года № 51/1

План
внутреннего финансового контроля на 2023 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 2023 г.- 9 месяцев 2023 г.	Камеральная	Ноябрь 2023 года	А.О.Гелерт

Приложение № 3

УТВЕРЖДЕН

приказом Комитета по делам ЗАГС и архивов Республики Алтай от 30 ноября 2022 года № 51/1

**Карта внутреннего финансового контроля
на 2023 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

Коды
30.11.2022
911
84701001

Дата
Глава по БК

по ОКТМО

№ 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
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							
1.1.	Составление и предоставление документов, необходимых для составления и рассмотрения	А.О.Гелерт – начальник административно-	Ежегодно	А.О.Гелерт – начальник административно-	сплошной	самоконт роль	Ежегодно

	проекта бюджета	финансового отдела, главный бухгалтер	финансового отдела, главный бухгалтер	финансового отдела, главный бухгалтер	финансового отдела, главный бухгалтер	сплошной	самокоонт роль	Ежегодно
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	Ежегодно	сплошной	самокоонт 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	А.О.Гелерт – начальник административно-финансового отдела, главный бухгалтер	Ежемесячно	А.О.Гелерт – начальник административно-финансового отдела, главный бухгалтер	Ежемесячно	сплошной	самокоонт роль	Ежемесячно
2. Составление и представление документов в Министерство финансов Республики Алтай, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам бюджета Республики Алтай								
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	Ежемесячно	сплошной	самокоонт роль	Ежемесячно
2.2.	Предоставление в финансовый орган 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	Ежемесячно	сплошной	самокоонт роль	Ежемесячно

3. Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи Комитета по делам ЗАГС и архивов Республики Алтай

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. Антарадонова – председатель	сплошной	самокопт роль	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. Антарадонова – председатель	сплошной	самокопт 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	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.	сплошной	самокопт роль по уровню подчиненности	Ежегодно, по мере поступления документов

				Ангардонова – председатель		подчинен ности	
4. Составление, утверждение и ведение бюджетной сметы Комитета по делам ЗАГС и архивов Республики Алтай							
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. Ангардонова – председатель	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. Ангардонова – председатель	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 бухгалтер	Ежегодно, по мере поступления документов	А.О.Гелерт– начальник административно- финансового отдела, главный бухгалтер	сплошной	самоконт роль по уровню подчинен ности	Ежегодно, по мере поступления документов

					Н.П. Антарадонова – председатель	сплошной	уровню подчинен ности	
5. Исполнение бюджетной сметы Комитета по делам ЗАГС и архивов Республики Алтай								
5.1.	Принятие бюджетных обязательств	Н.Е. Сульянова - бухгалтер	Ежемесячно, по мере поступления документов	Н.Е. Сульянова - бухгалтер	Н.П.	сплошной выборочный	самокопт 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.	сплошной выборочный	самокопт роль по уровню подчинен ности	Ежемесячно, по мере поступления документов
6. Составление и представление в Министерство финансов Республики Алтай бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности, включающей отчетность подведомственного (государственного) учреждения								
6.1.	Составление и представление бюджетной отчетности	А.О. Гелерт – начальник административно- финансового отдела, главный бухгалтер	Ежемесячно	А.О.Гелерт– начальник административно- финансового отдела, главный бухгалтер	Н.П.	сплошной	самокопт роль по уровню	Ежемесячно

				Антарадонova – председатель			сплошной	подчиненности	
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. Антарадонova – и.о. председателя	сплошной	самоконт роль	1 раз в год		
7. Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет									
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. Антарадонova – председатель	выборочный	по уровню подчиненности	Ежеквартально		
7.2.	Уточнение платежей в бюджет, в том числе невьясненных поступлений	Н.Е. Сульянова - бухгалтер	Ежемесячно, по мере необходимости	Н.Е. Сульянова - бухгалтер	сплошной	самоконт роль	Ежемесячно, по мере необходимости		
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									

8.1.	Своевременность принятия к учету первичных документов	А.О.Гелерт – начальник административно-финансового отдела, главный бухгалтер	Ежедневно, по мере поступления документов	Н.П. Антарадонова – председатель	выборочный	по уровню подчиненности	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. Сулянова - бухгалтер	Ежедневно, по мере поступления документов	Н.П. Антарадонова – 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, главный бухгалтер	Ежедневно, по мере поступления документов	А.О.Гелерт – начальник административно-финансового отдела, главный бухгалтер Н.П. Антарадонова – председатель	сплошной	самоком роль по уровню подчиненности	Ежедневно, по мере поступления документов

Начальник административно-финансового

Руководитель структурного подразделения

отдела, главный бухгалтер

А.О.Гелерт

(должность)

(подпись)

(расшифровка)

Приложение № 4

УТВЕРЖДЕН

приказом Комитета по делам ЗАГС и архивов Республики Алтай от 30 ноября 2022 года № 51/1

**Перечень
операций (действий по формированию документов, необходимых для
выполнения внутренних бюджетных процедур)
на 2023 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

1. Предоставление документов в Министерство финансов Республики Алтай, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета Республики Алтай, в том числе реестра расходных обязательств и обеспокоенный 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 Республики Алтай, необходимых для составления и рассмотрения	Составление и предоставление документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета	А.О.Гелерт – начальник административно-финансового отдела, главный бухгалтер	Средний	Да	Самоконтроль

	<p>проекта бюджета Республики Алтай, в том числе реестра расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований</p>	<p>Формирование обоснований бюджетных ассигнований единой субвенций для осуществления полномочий Российской Федерации по государственной регистрации актов гражданского состояния</p>	<p>Н.П. Антарадонova – председатель А.О. Гелерт – начальник административно-финансового отдела, главный бухгалтер Н.П. Антарадонova – председатель А.О. Гелерт – начальник административно-финансового отдела, главный бухгалтер Н.П. Антарадонova – председатель</p>	<p>Средний</p>	<p>Да</p>	<p>Контроль по уровню подчиненности Самоконтроль Контроль по уровню подчиненности Самоконтроль Контроль по уровню подчиненности</p>
<p>2.</p>	<p>Составление и представление документов в Министерство финансов Республики Алтай, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам бюджета Республики Алтай</p>	<p>Формирование предложений по внесению изменений в распределение бюджетных ассигнований для включения в проект закона о внесении изменений в закон о бюджете</p>	<p>А.О. Гелерт – начальник административно-финансового отдела, главный бухгалтер Н.П. Антарадонova – председатель А.О. Гелерт – начальник</p>	<p>Высокий</p>	<p>Да</p>	<p>Самоконтроль Контроль по уровню подчиненности Самоконтроль</p>
<p>1.</p>	<p>Составление и представление документов в Министерство финансов Республики Алтай, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам бюджета Республики Алтай</p>	<p>Формирование сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам бюджета</p>	<p>А.О. Гелерт – начальник административно-финансового отдела, главный бухгалтер Н.П. Антарадонova – председатель А.О. Гелерт – начальник</p>	<p>Высокий</p>	<p>Да</p>	<p>Самоконтроль Контроль по уровню подчиненности Самоконтроль</p>

	для составления и ведения кассового плана по расходам бюджета	административно-финансового отдела, главный бухгалтер Н.П. Антарадонova – председатель			Контроль по уровню подчиненности	
3. Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи Комитета по делам ЗАГС и архивов Республики Алтай						
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	Высокий	Да	Самоконтроль
		Утверждение бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств	Н.П. Антарадонova – председатель	Высокий	Да	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. Антарадонova – председатель	Высокий	Да	Самоконтроль
4. Составление, утверждение и ведение бюджетной сметы Комитета по делам ЗАГС и архивов Республики Алтай						

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	Высокий	Да	Самоконтроль
		Утверждение бюджетной сметы	Н.П. Антарадонova – председатель	Высокий	Да	Контроль по уровню подчиненности
		Внесение изменений в бюджетную смету	А.О.Гелерт – начальник административно-финансового отдела, главный бухгалтер Н.П. Антарадонova – председатель	Высокий	Да	Контроль по уровню подчиненности
5. Исполнение бюджетной сметы Комитета по делам ЗАГС и архивов Республики Алтай						
1.	Исполнение бюджетной сметы Комитета по делам ЗАГС и архивов Республики Алтай	Принятие бюджетных обязательств	Н.Е. Сульянова - бухгалтер	Высокий	Да	Самоконтроль
		Проверка не превышения	Н.П. Антарадонova – председатель А.О.Гелерт –	Высокий	Да	Контроль по уровню подчиненности Самоконтроль

		принятых бюджетных обязательств по расходам доведенным лимитам	начальник административно-финансового отдела, главный бухгалтер Н.П. Антарадонova – председатель				Контроль по уровню подчиненности
6. Составление и представление в Министерство финансов Республики Алтай бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности, включающей отчетность подведомственного (государственного) учреждения							
1.	Составление и представление в Министерство финансов Республики Алтай бюджетной отчетности и сводной 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. Антарадонova – 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. Антарадонova – председатель	Высокий	Да		Контроль по уровню подчиненности
7. Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет							
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. Антарадонova –	Высокий	Да		Контроль по уровню подчиненности

своевременностью осуществления платежей в бюджет	осуществления платежей в бюджет.	председатель			
	Уточнение платежей в бюджет, в том числе невыясненных поступлений	Н.Е. Сулянова - бухгалтер	Средний	Да	Самоконтроль
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					
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 имущества и обязательств, а также инвентаризаций	Своевременность принятия к учету первичных документов	А.О.Гелерт Н.Е. Сулянова Н.П. Антарадонова – председатель	Средний	Да	Контроль по уровню подчиненности
	Отражение информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета	А.О.Гелерт Н.Е. Сулянова Н.П. Антарадонова – председатель	Средний	Да	Контроль по уровню подчиненности
	Проведение оценки имущества и обязательств, инвентаризация	А.О.Гелерт Н.Е. Сулянова Н.П. Антарадонова – председатель	Высокий	Да	Самоконтроль Контроль по уровню подчиненности

Начальник административно-финансового
отдела, главный бухгалтер

Руководитель структурного подразделения

А.О.Гелерт

(должность)

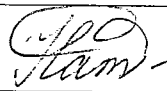

(подпись)

(расшифровка)

ЛИСТ ОЗНАКОМЛЕНИЯ

к приказу от 30.11.2022 № 51/1 «Об утверждении плана внутреннего финансового контроля и плана внутреннего финансового аудита на 2023 год»

С приказом ознакомлен:

№ п/п	Ф.И.О. сотрудника	Должность	Отметка об ознакомлении	
			Подпись	Дата
1.	Сульянова Н.Е.	Бухгалтер		30.11.22
2.	А.О.Гелерт	Начальник административно-финансового отдела, главный бухгалтер		30.11.22