

ОТЧЕТ

о результатах внутреннего финансового контроля

по Министерству культуры и национальной политики Кузбасса

за 2026 года

[illegible]

			4 квартал				
1. Самоконтроль	0						
2. Контроль по подчиненности	0	0			0		
3. Контроль по подведомственности в соответствии с картой внутреннего финансового контроля							
Итого	0	0	0	0	0	0	0
			ВСЕГО за 2026 год				
1. Самоконтроль	42	0	0	0	0	0	0
2. Контроль по подчиненности	40	78	0	0	23	23	0
3. Контроль по подведомственности в соответствии с картой внутреннего финансового контроля	0	0	0	0	0	0	0
Итого	82	78	217 370,81	25 370, 81	23	23	0

Министр культуры и национальной политики Кузбасса



Т.А. Акимова

Возраст

Журнал учета результатов внутреннего финансового контроля
Управление правовой и организационно-кадровой работы
за 2 квартал 2026 года

Дата проведения контрольного действия	Наименование операции внутренней бюджетной процедуры	Должностное лицо, ответственное за выполнение операций (должность, ФИО)	Должностное лицо, ответственно за осуществление контрольных действий (должность, Ф.И.О.)	Метод/способ/форма контрольного действия	Результаты контрольного действия (выявленные недостатки, нарушения)	Сведения о причинах возникновения недостатков (нарушений)	Предлагаемые меры по устранению недостатков (нарушений), причин их возникновения	Отметка об устранении выявленных нарушений
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Принятие исполнения бюджетных обязательств министерства								
01.04.2026 - 30.06.2026	Разработка договоров, соглашений и государственных контрактов	консультант- юрист консульт Паньшина Н.П.; гл. консультант - юрист консульт Бибикова Н.В.	зам.министра Борзылова В.В.	По уровню подчинённости/сплош ной /проверка оформления документа, фактическое наличие	Нарушения отсутствуют			
01.04.2026- 30.06.2026	Проверка конкурсной, и аукционной документации	консультант- юрист консульт Паньшина Н.П.; гл. консультант - юрист консульт Бибикова Н.В.	зам.министра Борзылова В.В.	По уровню подчинённости/сплош ной /проверка оформления документа, фактическое наличие	Нарушения отсутствуют			
Внутренний финансовый контроль по уровню подведомственности за соблюдением бюджетного законодательства и законодательства о закупках								
05.03.2026 - 09.04.2026	Проверка финансово- хозяйственной деятельности ГПОУ «Кузбасский колледж культуры и искусств» им. И.Д. Кобзона	консультант- юрист консульт Паньшина Н.П.	зам.министра Борзылова В.В.	По уровню подчинённости/свыбор очно /проверка оформления документа, фактическое наличие	1. Исключить раздел из положения о распределении централизованного фонда, которое является приложением № 8 к положению об оплате труда и выплатах стимулирующего характера работников 2. Пересмотреть показатели для назначения стимулирующих выплат в зависимости от результатов труда и качества оказываемых услуг. 3. Нарушено назначение размера стимулирующей выплаты комиссией. 4. Разработать и разместить на официальном сайте учреждения документы в сфере противодействия коррупции.			Нарушения устранены

12.05.2026- 19.06.2026	Проверка финансово-хозяйственной деятельности ГАПОУ «Кузбасский музыкальный колледж»	консультант-юрист Паньшина Н.П.	зам министра Борзылова В.В.	По уровню подчиненности/свыборочно /проверка оформления документа, фактическое наличие	1. Нарушения в Положении об оплате труда работников ГАПОУ «Кузбасского музыкального колледжа» - на титульном листе неверно указано наименование учреждения, - в абзаце 3 подпункта 4.7.1 (стр. 7) неверно указан локальный акт учреждения, - в пункте 4.8, указаны утратившие силу нормативно-правовые акты 2. Нарушения в Положении об оценке эффективности деятельности работников в ГАПОУ «Кузбасский музыкальный колледж» - работа комиссии не соответствует постановлению Коллегии Администрации Кемеровской области от 29.03.2011 № 125, - целевые показатели дублируют должностные обязанности работников, - отсутствуют оценочные листы (либо иной документ, подтверждающий выполнение показателей эффективности) для сотрудников колледжа			Нарушения в процессе устранения
Исполнение судебных актов по искам к министерству								

Консультант-юрист
(должность)


(подпись)

Н.П. Паньшина
(расшифровка подписи)

Журнал учета результатов внутреннего финансового контроля

Отдел развития материально-технической базы

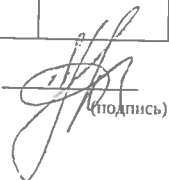
за 2 квартал 2026г.

Дата проведения контрольного действия	Наименование операции внутренней бюджетной процедуры	Должностное лицо, ответственное за выполнение операций (должность, ФИО)	Должностное лицо, ответственное за осуществление контрольных действий (должность, Ф.И.О.)	Метод/способ/форма контрольного действия	Результаты контрольного действия (выявленные недостатки, нарушения)	Сведения о причинах возникновения недостатков (нарушений)	Предлагаемые меры по устранению недостатков (нарушений), причин их возникновения	Отметка об устранении выявленных нарушений
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ведомственный финансовый контроль за соблюдением бюджетного законодательства и законодательства о закупках								
12.05.2026 19.06.2026	ГАПОУ «Кузбасский музыкальный колледж»	Консультант Гордеева О.В.	Консультант Гордеева О.В.	По уровню подчиненности /сплошной	1) План мероприятий по противодействию коррупции на 2023, 2024 год не размещен на официальном сайте учреждения, на 2025 и 2026 год отсутствует. 2) Нарушен пункт 1.5 Раздела 1 Главы 3 Положения, размещено извещение о закупке 32515570207, способ осуществление закупки Закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) (до 01.07.18). 3) Неисполнение приказа Министерства культуры и национальной политики Кузбасса от 07.05.2024 года № 333, приказа Министерства культуры и национальной политики Кузбасса от 24.09.2024 года № 745. 4) Нарушение требования п.п.4 п.1 Требований к форме плана закупки Постановления № 932, а также принцип информационной открытости, установленный в п.1 ч.1 ст.3 ФЗ-223. 5) Нарушение п.24 Раздела 3 Главы 2 Положения, не правильно указан протокол. 6) Нарушение п.16 п.10 гл. 1 Положения, п.34 Постановления № 908 закупочная комиссия, составила ненадлежащий протокол по закупке. 7) Нарушение п.10 требований постановления Правительства РФ от 11.12.2014 №1352 заказчик не разместил перечень товаров, работ, услуг на сайте заказчика в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет». 8) Нарушены сроки оплаты, что указывает на нарушение требования положений ст. 309 ГК РФ, п. 28 Постановления №1352. 9) Нарушение п.п. «д» п.2 Правил №1132, п.19 Порядка №173и, а также несоблюдение принципа информационной открытости закупки, предусмотренного п. 1 ч. 1 ст. 3 ФЗ-223, заказчиком по договору размещена информация в реестре договоров, не соответствующая условиям договора. 10) Нарушения требований ч.2 ст.4.1 ФЗ-223, так как заказчиком нарушен срок размещения в ЕИС результатов исполнения по договорам. 11) Нарушение подп. «з» п. 2 Правил №1132, п.33 Порядка №173и информация об исполнении договора не доступна неограниченному кругу лиц, но при этом информация о том, что заключенный договор исполнен должна содержаться в ЕИС в силу требований ст.4.1 ФЗ-223, бездействие заказчика указывает на несоблюдение принципа, установленного в п.1 ч.1 ст.3 ФЗ-223. 12) Нарушение п.45(1) Постановления №908, а также несоблюдение принципа информационной открытости, закупки, предусмотренного п.1 ч.1 ст.3 ФЗ-223 не достоверные сведения о количестве и об общей стоимости договоров, заключенных по результатам закупки товаров, работ, услуг за февраль март, апрель, май, июнь, июль, сентябрь, октябрь, ноябрь, декабрь 2025 года, январь, февраль, март, апрель 2026 года.	Отсутствие должного контроля за деятельностью подчиненных работников со стороны руководства	1. Провести анализ выявленных нарушений. 2. Установить причину выявленных нарушений (недостаточный уровень правовой осведомленности о действующем нормативном правовом регулировании в сфере закупок, регулируемых ФЗ-223 и иными нормативными правовыми актами; пренебрежение установленными нормами и правилами и т.п.).	В процессе устранения

Ведомственный финансовый контроль за соблюдением бюджетного законодательства и законодательства о закупках

12.05.2026 19.06.2026	ГАПОУ «Кузбасский музыкальный колледж»	Начальник отдела РМТБ Ярославцева А.С.	Начальник отдела РМТБ Ярославцева А.С.	По уровню подчиненности /сплошной	1) При размещении документов для участия в электронном аукционе к локальному сметному расчету № 02-01-01 не была приложена ведомость объемов работ, на основании которой он был составлен и проверен; 2) в актах выполненных работ формы КС-2 отсутствует подпись ответственного специалиста, уполномоченного на приемку фактически выполненных объемов работ.	—	Ответственному исполнителю за проверку фактически выполненных объемов работ и сметной документации (наличие приказа о возложении данной ответственности обязательно) рекомендуется систематизировать хранение документов. Копии документов по исполнению договора, включая акты выполненных работ и исполнительную документацию, касающиеся одного вопроса, следует хранить вместе. Все приложения необходимо систематизировать и хранить вместе с основными документами. Обеспечить наличие документов в двух форматах: как на бумажном носителе, так и в электронном формате файла PDF.	В процессе устраниний
--------------------------	--	--	--	-----------------------------------	---	---	---	-----------------------

Начальник отдела РМТБ
(должность)


(подпись)

Ярославцева А.С.
(расшифровка подписи)

Отчет
о результатах ведомственного финансового контроля
за период 2 квартала 2026 года

Дата проведения контрольного действия	Наименование объекта контроля	Тема проверки (форма контрольного действия), проверяемый период	Результаты контрольного действия (сумма в тыс. руб.)	Классификация выявленных недостатков и нарушений	Сведения о причинах возникновения нарушений (недостатков)	Мероприятия по результатам проверки финансового контроля (№ и дата писем)	Отметки об устранении выявленных нарушений (недостатков)
1	2	3	4	5	6	7	8
Планоые проверки							
20.01.2026- 20.02.2026	АНО «Мемориальный комплекс "защитнику Отечества»	Проверка финансово-хозяйственной деятельности 01.01.2025- 31.12.2025	25 370,81 руб.	1. Нарушение п. 2.8 Учетной политики организации, утвержденной приказом №649/25-П от 25.03.2025г. «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета» - в организации отсутствуют приказы и иные распорядительные документы на право подписи документов 2. Нарушение п.2 Указание Банка России от 11.03.2014 № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства» - в организации отсутствует распорядительный документ с определением лимита остатка наличных денежных средств на конец рабочего дня. 3. Нарушение Приказа Минфина России от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению» - в представленных к проверке инвентарных карточках за 2024-2025 гг. не заполнены все обязательные реквизиты, предусмотренные формой. 4. В учетной политике организации отсутствует информация о работе с подотчетными лицами, о служебных командировках. 5. Нарушение п.6.3. Указание Банка России от 11.03.2014 № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства» - письменное заявление подотчетного лица о возмещении денежных средств в организации отсутствует. 6. Нарушение ст. 9 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ необоснованно приняты к учету расходы: - А/о №1 от 23.06.2025 Панкратов Д.О. Билет г. Москва-г. Пекин от 18.06.2025. № 7812886314014 авиакомпании China Eastern Airlines, на сумму 25 370,81 копейка, отсутствует посадочный талон на рейс. 7. Нарушение ч. 9 ст. 136 Трудового кодекса Российской Федерации, в ноябре 2025 года сотруднику Андриюшину А.Ю. (юристконсульт) несвоевременно выплачены отпускные	-	Приказ № 69 от 24.02.2026, письмом № 011-07/04-986 от 12.03.2026	Нарушения устранены
05.03.2026- 09.04.2026	ГПОУ «Кузбасский колледж культуры и искусств» имени народного артиста СССР И.Д. Кобзона	Проверка финансово-хозяйственной деятельности 01.01.2024- 31.12.2025	192 000,00 руб.	1. Нарушение п.6 ст.8 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» - не внесены изменения в Учетную политику. 2. Нарушение п.8.3., п. 8.4. Положения о порядке ведения кассовых операций, Указания центрального банка Российской Федерации от 11.03.2014 № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства» - отсутствуют приказы об установленном лимите остатка наличных денег за 2024-2025гг. 3. Нарушение Приказа Минфина России от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению» - в представленных к проверке инвентарных карточках за 2024-2025 гг. не заполнены все обязательные реквизиты, предусмотренные формой (стр. 15) 4. Нарушение п. п. 20, 23 ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» - в состав инвентаризационной комиссии включены материально ответственные лица 5. Нарушение ст. 15.15.6 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях «Нарушение требований к бюджетному (бухгалтерскому) учету, в том числе к составлению, представлению бюджетной, бухгалтерской (финансовой) отчетности» - допущена ошибка при расчете израсходованного топлива при использования снегоборозника. 6. Нарушение п. 10.5 Постановления Коллегии Администрации Кемеровской области от 29.03.2011 № 125 «Об оплате труда работников в государственных учреждениях культуры, искусства, кино и государственных образовательных организаций культуры и искусства Кемеровской области, созданных в форме учреждений», ст. 306.4 Бюджетного Кодекса Российской Федерации. - нецелевое использование бюджетных средств, произведены премиальные выплаты ко Дню матери и Дню отца на сумму 192 000,00 руб.	-	Приказ № 220 от 08.05.2026	Нарушения устранены частично, нарушение по п.6 будет устранено в срок до 01.12.26

ГАПОУ «Кутбасский музыкальный колледж» 12.05.2026- 19.06.2026	Проверка финансово- хозяйственной деятельности 01.01.2024- 31.12.2025	1. Нарушение п. 9 ФСБУ «Учетная политика, оценочные значения и ошибки» (Приказ Минфина от 30.12.2017 № 274н), п. 4 Учетной политики учреждения - на официальном сайте учреждения не размещены основные положения Учетной политики и (или) копии документов учетной политики. 2. Нарушение п. 8 раздела 4 Правил документооборота учетной политики для целей бухгалтерского учета ГАПОУ «Кутбасский музыкальный колледж» - не утверждены приказы за 2024-2025 гг. с пофамильным списком сотрудников, имеющих право подписи. 3. Нарушение п. 6 ст. 8 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» - не внесены изменения в Учетную политику 4. Не соблюдены условия договора (контракта) с ООО «УНИВЕРСАЛ ПРОМ» № 148 от 01.12.25г., ООО Поливинилка «Центр медицинских осмотров» № 226 от 09.01.2025, нарушены сроки оплаты. 5. Нарушение ст. 11 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» - не проводилась инвентаризация расчетов с поставщиками и подрядчиками в 2024-2025 гг. - не проводилась инвентаризация основных средств в 2024-2025 гг. - не проводилась инвентаризация материальных запасов в 2024-2025 гг. 6. Нарушение ст. 15.15.6 КоАП РФ «Нарушение требований к бюджетному (бухгалтерскому) учету, в том числе к составлению, представлению бюджетной, бухгалтерской (финансовой) отчетности» - в годовой бухгалтерской отчетности не отражена кредиторская задолженность по расчетам за возмещение коммунальных услуг и аренды помещений 7. Расчеты осуществленные за январь, март, февраль 2025 года с ООО «Вектор-Плюс», не имели оснований для осуществления платежей, отсутствовали договорные отношения. 8. Не представлен распорядительный акт (приказ), в котором утвержден порядок проведения инвентаризации активов и обязательств, количество инвентаризаций, дата их проведения, перечень проверяемых активов и финансовых обязательств на 2024 год. 9. Отсутствует приказ о постоянно действующей инвентаризационной комиссии на 2024 год. 10. Нарушение в соответствии с Приложением №5 к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 30 марта 2015 года №52н, Методические указания, п.3 Применение и формирование регистров бухгалтерского учета, инвентарная карточка учета нефинансовых активов - в разделе № 5 инвентарных карточек учета нефинансовых активов отсутствует краткая индивидуальная характеристика объектов 11. Нарушение п. 7, ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ: - в приходном ордере № 7863 на приемку материальных ценностей (нефинансовых активов) от 15.08.2024 были внесены исправления канцелярским корректором в строке «Инвентарные номера», - путевые листы № 1059 от 26.11.2025, № 1060 от 27.11.2025, № 1061 от 28.11.2025, содержат исправления при помощи канцелярского корректора в раздел «Остаток при выезде, при возвращении» 12. Отсутствует приказ «О создании рабочей комиссии по проверке показаний спидометров автотранспорта» на 2025г. 13. Нарушение ст. 8 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п.9 Приказа Минфина России от 30 декабря 2017 года № 274н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Учетная политика, оценочные значения и ошибки» - самостоятельно разработанная форма путевых листов не утверждена учетной политикой учреждения. - самостоятельно разработанная форма акта на списание материальных запасов не утверждена учетной политикой учреждения. 14. Нарушение п. 5.11.5, раздела 5 Методы оценки объектов бухгалтерского учета, порядок их признания, прекращения признания и раскрытия информации Учетной политики учреждения - форма акта для вручения подарков в приложении к учетной политике отсутствует. 15. Приказ на официальном бланке учреждения № 4а-инв от 30.10.2025 о проведении инвентаризации ТМЦ, не соответствует данным журнала регистрации приказов в ГАПОУ «Кутбасский музыкальный колледж» - содержит номер, который не соответствует номерам журналов, - не зарегистрирован в журнале 16. Нарушение ст. 9 Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» - в первичных учетных документах отражена недостоверная информация, в актах на списание материальных запасов допущена ошибка в части количества списанной цветочной продукции (акт № 97 от 30.10.24, акт № 98 от 15.11.2024) 17. К авансовому отчету № 22 от 22.09.2024, № 24 от 30.09.2024 отсутствуют приказы руководителя на возмещение денежных средств. 18. Не соблюдены требования к срокам предоставления предварительного отчета о выполнении государственного задания на 2024 год, отчет сформирован 9 декабря 2024 года. 19. Нарушение при составлении отчета о выполнении Государственного задания за 2025 год - искажение фактического планового показателя приема студентов в 2025 году. 20. Начисление заработной платы за дополнительные педагогические и концертмейстерские часы, осуществляется на основании табеля учета использования рабочего времени.		Приказ № 281 от 07.07.2026	Нарушения в процессе устранения
---	--	---	--	---	--

Начальник отдела



Т.С. Змеева

Журнал учета результатов внутреннего финансового контроля
Отдел экономического анализа, финансового обеспечения и ревизионной службы
за 2 квартал 2026 года

[illegible]

	17.04.2026 28.04.2026 22.05.2026 26.06.2026	Исполнение по изменениям в бюджетную смету министерства	главный бухгалтер- начальник отдела Матвеева М.П.	зам.министра Борзылова В.В.	по уровню подчинённости/ сплошной/ проверка оформления	верно			
7	Принятие и исполнение бюджетных обязательств министерства								
	01.04.2026 08.04.2026 15.04.2026 25.04.2026 28.04.2026	Распределение бюджетных средств	начальник отдела Змеева Т.С. консультант Хафизова Н.С.	зам.министра Борзылова В.В.	по уровню подчинённости/ выборочно/ проверка оформления документа, сверка данных, сбор и анализ	верно			
	06.05.2026 13.05.2026 20.05.2026 27.05.2026	Распределение бюджетных средств	начальник отдела Змеева Т.С. консультант Хафизова Н.С.	зам.министра Борзылова В.В.	по уровню подчинённости/ выборочно/ проверка оформления документа, сверка данных, сбор и анализ	верно			
	03.06.2026 10.06.2026 17.06.2026 24.06.2026	Распределение бюджетных средств	начальник отдела Змеева Т.С. консультант Хафизова Н.С.	зам.министра Борзылова В.В.	по уровню подчинённости/ выборочно/ проверка оформления документа, сверка данных, сбор и анализ	верно			
	04.04.2026 11.04.2026 18.04.2026 25.04.2026	Контроль лимитов бюджетных обязательств, ведение остатков, анализ задолженности	начальник отдела Змеева Т.С.	зам.министра Борзылова В.В.	самоконтроль/ сплошной/ проверка оформления документа, сверка данных, сбор и анализ	верно			
	02.05.2026 09.05.2026 16.05.2026 23.05.2026 30.05.2026	Контроль лимитов бюджетных обязательств, ведение остатков, анализ задолженности	начальник отдела Змеева Т.С. консультант Хафизова Н.С.	зам.министра Борзылова В.В.	самоконтроль/ сплошной/ проверка оформления документа, сверка данных, сбор и анализ	верно			

	06.06.2026 13.06.2026 20.06.2026 27.06.2026	Контроль лимитов бюджетных обязательств, ведение остатков, анализ задолженности	начальник отдела Змеева Т.С. консультант Хафизова Н.С.	зам. министра Борзылова В.В.	самоконтроль/ сплошной/ проверка оформления документа, сверка данных, сбор и анализ	верно			
8	Осуществление бюджетных полномочий главного администратора (администратора) доходов областного и федерального бюджетов								
9	Ведомственный финансовый контроль за соблюдением бюджетного законодательства и законодательства о закупках								

Начальник отдела
(должность)

(подпись)

Т.С. Змеева
(расшифровка подписи)

Журнал учета результатов внутреннего финансового контроля

Отдел бухгалтерского учёта

за 2 квартал 2026г.

Дата проведения контрольного действия	Наименование операции внутренней бюджетной процедуры	Должностное лицо, ответственное за выполнение операций (должность, ФИО)	Должностное лицо, ответственно за осуществление контрольных действий (должность, Ф.И.О.)	Метод/способ/ форма контрольного действия	Результаты контрольного действия (выявленные недостатки, нарушения)	Сведения о причинах возникновения недостатков (нарушений)	Предлагаемые меры по устранению недостатков (нарушений), причины их возникновения	Отметка об устранении выявленных нарушений
1 Исполнение бюджетной сметы министерства								
Ежедневно	Кассовое исполнение сметы в пределах предельных объемов финансирования	заместитель начальника отдела Вавилова С. А.	заместитель начальника отдела Вавилова С. А., начальник отдела Матвеева М. П.	самоконтроль/ сплошной, контроль по уровню подчиненности/ сплошной				
Ежедневно	Фактическое исполнение сметы по соответствующим КБК в пределах доведенных ЛБО	заместитель начальника отдела Вавилова С. А., консультант Белоножко Т. Г.	заместитель начальника отдела Вавилова С. А., консультант Белоножко Т. Г.	самоконтроль/ сплошной, контроль по уровню подчиненности/ сплошной				
Ежемесячно 05 числа после отчетной даты	Соответствие кассового и фактического исполнения сметы	заместитель начальника отдела Вавилова С. А.	заместитель начальника отдела Вавилова С. А., начальник отдела Матвеева М. П.	самоконтроль/ сплошной, контроль по уровню подчиненности/ сплошной				
Ежедневно	Учет остатков неиспользованных ЛБО	заместитель начальника отдела Вавилова С. А.	заместитель начальника отдела Вавилова С. А.	самоконтроль/ сплошной				
2 Принятие и исполнение бюджетных обязательств министерства								
Ежедневно	Учет расходов областного бюджета по лицевым счетам 03, 14	заместитель начальника отдела Вавилова С. А.	заместитель начальника отдела Вавилова С. А.	самоконтроль/ сплошной				
По мере необходимости	Регистрация обязательств в соответствии с сметой	заместитель начальника отдела Вавилова С. А., консультант Белоножко Т. Г.	заместитель начальника отдела Вавилова С. А., консультант Белоножко Т. Г.	самоконтроль/ сплошной				

Ежедневно, По мере необходимости	Формирование заявок на кассовый расход для оплаты обязательств Министерства	консультант Белоножки Т. Г.	заместитель начальника отдела Вавилова С. А.	самоконтроль/ сплошной, контроль по уровню подчиненности/ сплошной				
По мере необходимости	Формирование реестров на оплату труда, расходных кассовых ордеров, ведомостей для оплаты обязательств по оплате труда, иным начислениям физическим лицам	консультант Белоножки Т. Г.	консультант Белоножки Т. Г., начальник отдела Матвеева М. П.	самоконтроль/ сплошной, контроль по уровню подчиненности/ сплошной				
3 Осуществление бюджетных полномочий главного администратора (администратора) доходов областного бюджета								
52 действия	Учет средств администрируемых доходов областного бюджета по лицевому счету 04	заместитель начальника отдела Вавилова С. А.	заместитель начальника отдела Вавилова С. А., начальник отдела Матвеева М. П.	самоконтроль/ сплошной				
4 Процедура ведения бюджетного учета, в том числе принятия к учету первичных учетных документов (составления сводных учетных документов), отражения информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета, проведения оценки имущества и обязательств, а также инвентаризаций								
51 действие	Учет поступивших из федерального бюджета сумм субсидий и иных межбюджетных трансфертов	заместитель начальника отдела Вавилова С. А.	заместитель начальника отдела Вавилова С. А., начальник отдела Матвеева М. П.	самоконтроль/ сплошной				
Ежедневно, По мере необходимости	Обработка расходных расписаний, заявок на кассовый расход, уведомлений, кассовых ордеров	заместитель начальника отдела Вавилова С. А., консультант Белоножки Т. Г.	заместитель начальника отдела Вавилова С. А., консультант Белоножки Т. Г.	самоконтроль/ сплошной				
Ежемесячно до 09 числа после отчетной даты	Составление Главной книги	заместитель начальника отдела Вавилова С. А.	заместитель начальника отдела Вавилова С. А.	самоконтроль/ сплошной, контроль по уровню подчиненности/ выборочный				
Ежемесячно до 09 числа после отчетной даты	Составление и ведение Журналов операций	заместитель начальника отдела Вавилова С. А., консультант Белоножки Т. Г.	заместитель начальника отдела Вавилова С. А., консультант Белоножки Т. Г., начальник отдела Матвеева М. П.	самоконтроль/ сплошной				

30.06.2026	Проведение внезапных проверок кассы, денежных документов	консультант Белоножко Т. Г., начальник отдела Матвеева М. П.	главный специалист Белоножко Т. Г., начальник отдела Матвеева М. П.	самоконтроль/сплошной				
Ежедневно, По мере необходимости	Прием первичных учетных документов для обработки в учете, соблюдение правильности и полноты оформления документов	заместитель начальника отдела Вавилова С. А., консультант Белоножко Т. Г.	заместитель начальника отдела Вавилова С. А., консультант Белоножко Т. Г.	самоконтроль/сплошной				
5	Составление и представление в Минфин Кузбасса бюджетной отчетности по главе 004 "Министерство культуры и национальной политики Кузбасса"							
После отчетной даты Ежемесячно до 7 числа / Ежеквартально до 10 числа / Ежегодно до 18 числа	Составление бюджетной отчетности по Министерству культуры и национальной политики Кузбасса как получателя бюджетных средств	заместитель начальника отдела Вавилова С. А.	начальник отдела Матвеева М. П.	контроль по уровню подчиненности/сплошной				
Ежеквартально 05 числа после отчетной даты	Составление сводной отчетности об использовании межбюджетных трансфертов, перечисленным в муниципальные образования Кемеровской области - Кузбасса	начальник отдела Матвеева М. П.	начальник отдела Матвеева М. П.	контроль по уровню подчиненности/сплошной				
После отчетной даты Ежемесячно до 10 числа / Ежеквартально до 16 числа	Прием отчетности от подведомственных учреждений культуры, составление сводной отчетности, представление в Минфин Кузбасса	начальник отдела Матвеева М. П.	начальник отдела Матвеева М. П.	контроль по уровню подчиненности/сплошной				

Начальник отдела  М.П.Матвеева
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)