



			4 квартал				
1. Самоконтроль	0						
2. Контроль по подчиненности	0	0			0		
3. Контроль по подведомственности в соответствии с картой внутреннего финансового контроля							
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			<b>ВСЕГО за 2026 год</b>				
1. Самоконтроль	23	0	0	0	0	0	0
2. Контроль по подчиненности	20	23	0	0	17	17	0
3. Контроль по подведомственности в соответствии с картой внутреннего финансового контроля	0	0	0	0	0	0	0
<b>Итого</b>	<b>43</b>	<b>23</b>	<b>25 370, 81</b>	<b>25 370, 81</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>0</b>

Министр культуры и национальной политики Кузбасса


 Т.А. Акимова

Журнал учета результатов внутреннего финансового контроля

**Отдел развития материально-технической базы**

за 1 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), причины их возникновения	Отметка об устранении выявленных нарушений
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>По подведомственным счетам министерства</b>								
01.01.2026 - 01.03.2026	Работа с планом-графиком закупок на 2025-2027 год, Утверждение типового Положения о закупках. Исполнение Федерального закона № 223-ФЗ. Исполнение Федерального закона №44-ФЗ. Принятие мер по устранению причин и условий нарушений по результатам проведенных плановых контрольных мероприятий по соблюдению государственными автономными учреждениями культуры требований Федерального закона от 18.07.2011 №223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц». Работа с входящей корреспонденцией через Директум. Консультация по телефону подведомственных учреждений и муниципальных заказчиков по Федеральному закону от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», Федеральному закону от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».	Консультант Гордеева О.В.	Консультант Гордеева О.В.	Самоконтроль/ сплошной/ проверка оформления документов, сверка данных	Нарушений нет	—	—	—
01.01.2026 - 01.03.2026	Подготовка документации к электронным процедурам.	Консультант Гордеева О.В.	Консультант Гордеева О.В.	Самоконтроль/ сплошной/ проверка оформления документов, сверка данных	Нарушений нет	—	—	—
01.01.2026 - 01.03.2026	Заключение государственных контрактов. Реестр контрактов (договоров) 2025-2026 (исполнение, изменение, расторжение, претензионная работа).	Консультант Гордеева О.В.	Консультант Гордеева О.В.	Самоконтроль/ сплошной/ проверка оформления документов, сверка данных	Нарушений нет	—	—	—
<b>Ведомственный финансовый контроль за соблюдением бюджетного законодательства и законодательства о закупках</b>								

20.01.2026 - 20.02.2026	АНО «Мемориальный комплекс защитнику Отечества»	Консультант Гордеева О.В.	Консультант Гордеева О.В.	По уровню подчиненности/сплошной	<p>1) Нарушение требований п.18, п.5 Постановления №908, п.1 ч.1 ст.3 ФЗ-223 не размещены в ЕИС документы, содержащие перечень внесенных изменений в план закупки товаров, работ, услуг на 2025 год (редакция 2).</p> <p>2) Нарушены требования п.п.11 п.1 Требованиям к форме плана закупки Постановления № 932, а также принцип информационной открытости, установленный в п.1 ч.1 ст.3 ФЗ-223.</p> <p>3) В нарушении пункта 2 раздела 10 главы 1 и подпункта 3.1 пункта 3 раздела 10 главы 1 Положения, не правильно указан способ проведения закупки в документации к извещению о закупке № 32515125802.</p> <p>4) Нарушение требований ч.2 ст.2 ФЗ-223, пункта 2 и пункта 3 раздела 10 главы 1 Положения, п.9 Постановления № 908 недостоверная информация в положении о закупке которое регламентирует закупочную деятельность заказчика.</p> <p>5) Нарушение требований установленных подпунктами 2.2.2. – 2.2.4. пункта 2.2. раздела 13 главы 1 настоящего Положения, установлены дополнительные требования не предусмотренные Положением.</p> <p>6) В нарушении пункта 33 Раздела 1 Главы 2 комиссия не правильно оформила протокол рассмотрения оценки и сопоставления заявок на участие в конкурсе.</p> <p>7) В нарушении пунктом 15 статьи 3.2 ФЗ-223 и пунктом 1 раздела 1 главы 5 Положения заказчик подписал договор на 2 дня позже установленного законом срока.</p>	Отсутствие должного контроля за деятельностью подчиненных работников со стороны руководства	<p>1. Провести анализ выявленных нарушений.</p> <p>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.).</p>	Нарушения устранены.
17.02.2026 - 01.04.2026	ГПОУ «Колледж культуры и искусств» им. Н.Д. Кобзона	Консультант Гордеева О.В.	Консультант Гордеева О.В.	По уровню подчиненности/сплошной	<p>1) Не исполнения Методических рекомендаций № 27 утверждённые приказом департамента контрактной системы Кемеровской области от 03.09.2018 № 27 «Об утверждении методических рекомендаций осуществления закупок товаров, работ, услуг в соответствии с п.4, 5 ч. 1 ст.93 ФЗ-44 с изменениями на 17.08.2023 (далее — Методические рекомендации № 27). Общее количество контрактов заключенных по п.4, 5 ст.93 ФЗ-44 в 2025 году без использования платформы закупок малого объема по предоставленной заказчикам информации 53 на общую сумму 5 801 119,72 рублей, общее количество контрактов заключенных по п.4, 5 ст.93 ФЗ-44 в 2024 году 95 на сумму 12 517 953,65 рублей.</p> <p>2) Нарушение ч.7 ст.94 ФЗ-44 приемка результатов отдельного этапа исполнения контракта, а также поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги в порядке и в сроки, которые установлены контрактом.</p> <p>3) Нарушение пункта 1 статьи 516 Гражданского кодекса РФ (часть вторая) заказчиком нарушены сроки оплаты, установленные в договоре.</p> <p>4) Заказчик нарушил условия по оплате установленные в п. 3.2. договора № 11 от 03.04.2024 года (оплатил 100%).</p> <p>5) Заключен договор с единственным поставщиком № 119382 от 16.09.2024 в соответствии с п.14 ч.1 ст. 93 ФЗ-44 без согласования проекта контракта с территориальным органом федерального органа исполнительной власти, осуществляющего правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (УФК по Кемеровской области – Кузбассу).</p> <p>6) В нарушении п. 1 ч. 5 ст. 103 ФЗ-44 договор №119382 от 16.09.2024 не размещен в реестре договоров на официальном сайте ЕИС.</p>	Отсутствие должного контроля за деятельностью подчиненных работников со стороны руководства	Повышение качества исполнения должностных обязанностей и уровня дисциплины должностных лиц.	В процессе устранения
Ведомственный финансовый контроль за соблюдением бюджетного законодательства и законодательства о закупках								

20.01.2026 - 20.02.2026	АНО «Мемориальный комплекс защитнику Отечества»	Начальник отдела РМТБ Ярославцева А.С.	Начальник отдела РМТБ Ярославцева А.С.	По уровню подчиненности/сп лошной	Нарушений нет	Рекомендуется устранить выявленные недостатки в оформлении и содержании локальных смет, дополнительных соглашений и приложений к ним. Это позволит избежать сомнений в корректности формирования итоговой стоимости работ, обеспечит прозрачность процесса оплаты и контроль за фактическим выполнением.		
----------------------------	--	--	--	---	---------------	---	--	--

Начальник отдела РМТБ  
(должность)



Ярославцева А.С.  
(расшифровка подписи)

Журнал учета результатов внутреннего финансового контроля

Отдел бухгалтерского учёта

за 1 квартал 2026 г.

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
<b>1 Исполнение бюджетной сметы министерства</b>								
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/ <sup>4</sup> сплошной, контроль по <sup>5</sup> уровню подчиненности/				
Ежедневно	Фактическое исполнение сметы по соответствующим КБК в пределах доведенных ЛБО	заместитель начальника отдела Вавилова С. А., консультант Белоножка Т. Г.	заместитель начальника отдела Вавилова С. А., консультант Белоножка Т. Г.	самоконтроль/ <sup>5</sup> сплошной, контроль по <sup>6</sup> 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/ <sup>6</sup> сплошной, контроль по <sup>11</sup> уровню подчиненности/				
Ежедневно	Учет остатков неиспользованных ЛБО	заместитель начальника отдела Вавилова С. А.	заместитель начальника отдела Вавилова С. А.	самоконтроль/ <sup>7</sup> сплошной				
<b>2 Принятие и исполнение бюджетных обязательств министерства</b>								
Ежедневно	Учет расходов областного бюджета по лицевым счетам 03, 14	заместитель начальника отдела Вавилова С. А.	заместитель начальника отдела Вавилова С. А.	самоконтроль/ <sup>8</sup> сплошной				

По мере необходимости	Регистрация обязательств в соответствии со сметой	заместитель начальника отдела Вавилова С. А.	заместитель начальника отдела Вавилова С. А.	самоконтроль/ 8 сплошной				
По мере необходимости	Формирование заявок на кассовый расход для оплаты обязательств министерства	консультант Белоножко Т. Г.	заместитель начальника отдела Вавилова С. А.	самоконтроль/ 10 сплошной, контроль по уровню подчиненности/				
По мере необходимости	Формирование реестров на оплату труда, расходных кассовых ордеров, ведомостей для оплаты обязательств по оплате труда, иным начислениям физическим лицам	консультант Белоножко Т. Г.	консультант Белоножко Т. Г., начальник отдела Матвеева М. П.	самоконтроль/ 11 сплошной, контроль по уровню подчиненности/ сплошной				

**3 Осуществление бюджетных полномочий главного администратора (администратора) доходов областного бюджета**

По мере поступления доходов	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/ 12 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**

По мере поступления доходов	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/ 13 сплошной				
По мере поступления	Учет поступивших средств временного распоряжения	консультант Белоножко Т. Г.	консультант Белоножко Т. Г.	самоконтроль/ 14 сплошной				
Ежедневно, По мере необходимости	Обработка расходных расписаний, заявок на кассовый расход, уведомлений, кассовых ордеров	заместитель начальника отдела Вавилова С. А., консультант Белоножко Т. Г.	заместитель начальника отдела Вавилова С. А., консультант Белоножко Т. Г.	самоконтроль/ 15 сплошной				
Ежемесячно до 09 числа после отчетной даты	Составление Главной книги	заместитель начальника отдела Вавилова С. А.	заместитель начальника отдела Вавилова С. А.	самоконтроль/ 16 сплошной				

Ежемесячно до 09 числа после отчетной даты	Составление и ведение Журналов операций	заместитель начальника отдела Вавилова С. А., консультант Белоножко Т. Г.	заместитель начальника отдела Вавилова С. А., консультант Белоножко Т. Г., начальник отдела Матвеева М. П.	самоконтроль/ сплошной, контроль по уровню подчиненности/ выборочный				
30.03.2026	Проведение внезапной проверки денежных документов	консультант Белоножко Т. Г., начальник отдела Матвеева М. П.	главный специалист Белоножко Т. Г., начальник отдела Матвеева М. П.	самоконтроль/ сплошной				
Ежедневно	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				
<b>5 Составление и представление в Министерство финансов Кузбасса бюджетной отчетности по главе 004 "Министерство культуры и национальной политики Кузбасса"</b>								
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				
Ежемесячно 05 числа после отчетной даты	Составление сводной отчетности об использовании межбюджетных трансфертов, перечисленным в муниципальные образования Кемеровской области-Кузбасса	консультант Белоножко Т. Г., 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, сдача 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)



5	Составление и утверждение бюджетной сметы министерства								
6	Исполнение бюджетной сметы министерства								
7	Принятие и исполнение бюджетных обязательств министерства								
	13.01.2026 20.01.2026 27.01.2026	Распределение бюджетных средств	начальник отдела Змеева Т.С. консультант Хафизова Н.С.	зам.министра Борзылова В.В.	по уровню <sup>3</sup> подчинённости/ выборочно/ проверка оформления документа, сверка данных, сбор и анализ	верно			
	03.02.2026 10.02.2026 17.02.2026 24.02.2026	Распределение бюджетных средств	начальник отдела Змеева Т.С. консультант Хафизова Н.С.	зам.министра Борзылова В.В.	по уровню <sup>4</sup> подчинённости/ выборочно/ проверка оформления документа, сверка данных, сбор и анализ	верно			
	03.03.2026 10.03.2026 17.03.2026 24.03.2026	Распределение бюджетных средств	начальник отдела Змеева Т.С. консультант Хафизова Н.С.	зам.министра Борзылова В.В.	по уровню <sup>5</sup> подчинённости/ выборочно/ проверка оформления документа, сверка данных, сбор и анализ	верно			
	12.01.2026 19.01.2026 26.01.2026	Контроль лимитов бюджетных обязательств, ведение остатков, анализ задолженности	начальник отдела Змеева Т.С. консультант Хафизова Н.С.	зам.министра Борзылова В.В.	самоконтроль/ <sup>2</sup> сплошной/ проверка оформления документа, сверка данных, сбор и анализ	верно			



Журнал учета результатов внутреннего финансового контроля  
Управление правовой и организационно-кадровой работы  
за 1 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
<b>Принятие исполнения бюджетных обязательств министерства</b>								
01.01.2026 - 31.03.2026	Разработка договоров, соглашений и государственных контрактов	консультант-юрисконсульт Панышина Н.П.; гл. консультант - юрисконсульт Бибикова Н.В.	зам.министра Борзылова В.В.	По уровню 6 подчинённости/сплошной /проверка оформления документа, фактическое наличие	Нарушения отсутствуют			
01.01.2026 - 31.03.2026	Проверка конкурсной, и аукционной документации	консультант-юрисконсульт Панышина Н.П.; гл. консультант - юрисконсульт Бибикова Н.В.	зам.министра Борзылова В.В.	По уровню 7 подчинённости/сплошной /проверка оформления документа, фактическое наличие	Нарушения отсутствуют			
<b>Внутренний финансовый контроль по уровню подведомственности за соблюдением бюджетного законодательства и законодательства о закупках</b>								
20.01.2026-20.02.2026	Проверка в части наличия и соответствия действующему законодательству учредительных документов	консультант-юрисконсульт Панышина Н.П.	зам.министра Борзылова В.В.	По уровню 8 подчинённости/сплошной /проверка оформления документа, фактическое наличие	1. Нарушение п. 3.6., п.п. 3.8.10. Устава автономной некоммерческой организации «Мемориальный комплекс защитнику Отечества»: - Правлением не утверждены годовой отчет и бухгалтерская (финансовая) отчетность, годовая смета расходов автономной организации, а также вносимые в нее изменения. 2. несоответствие условий трудовых договоров и приказов о приеме на работу в части оплаты труда. 3. Отсутствие условий и размера выплат стимулирующего характера.			Нарушения устранены
<b>Исполнение судебных актов по искам к министерству</b>								

Консультант-юрисконсульт  
(должность)

  
(подпись)

Н.П. Панышина  
(расшифровка подписи)

Отчет  
о результатах ведомственного финансового контроля  
за период 1 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 реализации результатов ведомственного финансового контроля (№ и дата писем, приказов, служебных записок)	Отметка об устранении выявленных нарушений (недостатков)
1	2	3	4	5	6	7	8
Плановые проверки							
20.01.2026-20.02.2026	АНО «Мемориальный комплекс защитнику Отечества»	Проверка финансово-хозяйственной деятельности 01.01.2025-31.12.2025	-	<p>1. Нарушение п. 2.8 Учетной политики организации, утвержденной приказом №69/25-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.</p> <p>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 наличный денежных средств на конец рабочего дня</p> <p>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 предъявленных к проверке инвентарных карточках за 2024-2025 гг. не заполнены все обязательные реквизиты, предусмотренные формой.</p> <p>4. В учетной политике организации отсутствует информация о работе с подотчетными лицами, о служебных командировках</p> <p>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 возмещение денежных средств в организации отсутствует</p> <p>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 авиакомпанией China Eastern Airlines, на сумму 25 370, 81 копейка, отсутствует посадочный талон на рейс</p> <p>7. Нарушение ч. 9 ст. 136 Трудового кодекса Российской Федерации, в ноябре 2025 года сотруднику Андриюшину А.Ю. (юристконсульт) несвоевременно выплачены отпускные</p>	-	Приказ № 69 от 24.02.2026, письмо № 01-07/04-986 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	-	Акт в процессе формирования	-	-	-
---------------------------	---	---	---	-----------------------------	---	---	---

Начальник отдела



Т.С. Змеева