



Министерство финансов Российской Федерации

Подготовил студент группы
ГМУЗ-4 Бараев Эрдни.

Субъект контроля – Министерство Финансов РФ.

Министерство финансов Российской Федерации (Минфин России) является федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим контроль за исполнением государственной политики(в бюджетной, налоговой, валютной сфере и т. д.), контролирует рациональное и целевое использование бюджетных средств главными распорядителями, распорядителями, и получателями, а так же контроль деятельности находящихся в его ведении Федеральной налоговой службы, Федеральной службы по регулированию алкогольного рынка, Федеральной таможенной службы и Федерального казначейства.





Объект контроля

- ✓ органы исполнительной власти РФ и подведомственные им организации ,
- ✓ казенные унитарные предприятия РФ, федеральные казенные учреждения,
- ✓ федеральные бюджетные учреждения, федеральные автономные учреждения,
- ✓ внебюджетные фонды РФ, органы исполнительной власти субъектов РФ, казенные
- ✓ унитарные предприятия субъектов РФ, финансовые органы субъектов РФ, органы
- ✓ местного самоуправления, государственные корпорации, территориальные фонды
- ✓ ОМС, государственные бюджетные учреждения, юридические лица и
- ✓ индивидуальные предприниматели участвующие в реализации мероприятий
- ✓ государственных программ, аудиторские организации.

Предмет контроля

- ✓ Проверка соблюдения законодательства в бюджетно-финансовой и аудиторской сфере
- ✓ Контроль за целевым использованием федерального бюджета и средств государственных внебюджетных и целевых бюджетных фондов;
- ✓ Контроль за поступлением доходов от имущества, находящегося в федеральной собственности;
- ✓ Контроль за доходами от проведения лотерей, зарегистрированных в РФ;
- ✓ Проверка платёжеспособности страховщиков
- ✓ Проверка качества аудиторских проверок
- ✓ Проверка финансово-хозяйственной деятельности по заданиям правоохранительных органов.
- ✓ Проверка поступлений и расходований средств федерального бюджета, внебюджетных фондов и других федеральных средств,
- ✓ Контроль за соблюдением саморегулируемыми организациями аудиторов требований Федерального закона «Об аудиторской деятельности» и принятых в соответствии с ним иных нормативных правовых актов.

Функции Министерства финансов:

Контроль и надзор в финансовой и бюджетной сфере

Исполнение государственной функции по осуществлению государственного контроля (надзора) за деятельностью саморегулируемых организаций аудиторов

Контроль за целевым использованием федерального бюджета и средств государственных внебюджетных и целевых бюджетных фондов;

Контроль за поступлением доходов от имущества, находящегося в федеральной собственности;
Контроль за доходами от проведения лотерей, зарегистрированных в РФ;



Для выполнения контрольных полномочий Минфин России имеет право:

Запрашивать необходимые материалы по бюджетным и внебюджетным фондам и применять меры воздействия по результатам контроля - при установлении фактов нецелевого использования взыскивать их с наложением штрафа; ограничивать, приостанавливать и прекращать финансирование организаций в случае нарушения финансовой дисциплины.

Департамент государственного финансового контроля и аудита:

Организует и проводит ревизии и проверки; организует контроль за качеством проведения аудиторами и аудиторскими организациями аудиторских проверок.

Организацию экспертизы проектов стандартов бухгалтерского учета;

Согласование порядка контроля таможенной стоимости товаров, вывозимых из Российской Федерации, устанавливаемого Федеральной таможенной службой;

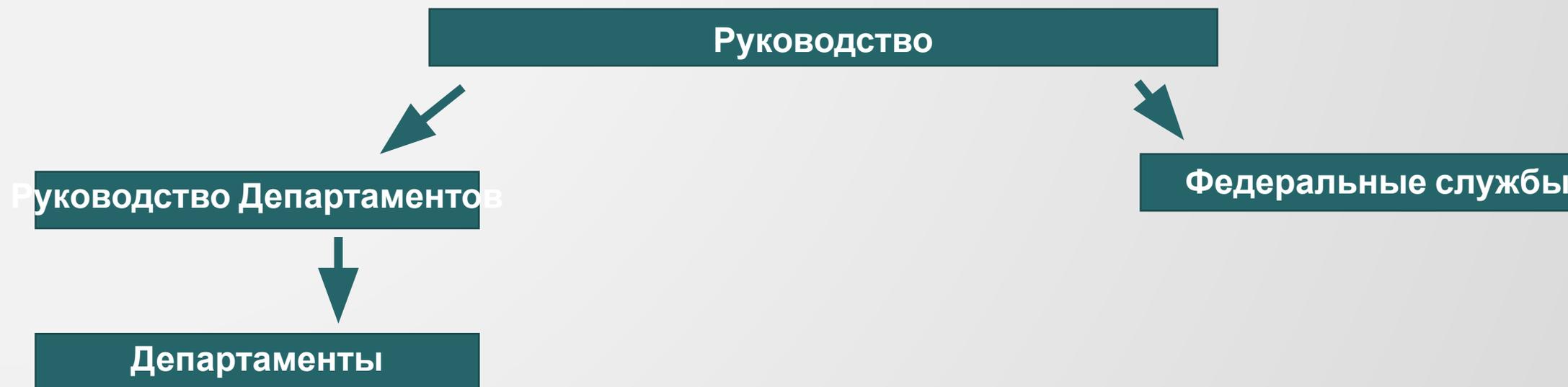
Федеральный государственный прокурорский надзор;

Выдают предписание юридическому лицу и индивидуальному предпринимателю об устранении выявленных нарушений с указанием сроков их выполнения

Мониторинга закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных или муниципальных нужд;

Участие в проведении проверки соответствия кандидатов на замещение должности руководителя финансового органа субъекта Российской Федерации квалификационным требованиям, установленным Правительством Российской Федерации;

Структура Министерства Финансов:



*Представительства за рубежом и территориальные органы Министерства финансов Российской Федерации отсутствуют

В регионах контрольно-надзорные функции министерства финансов осуществляет Министерства Финансов Субъекта РФ, Финансовые департаменты субъектов РФ.

Передача полномочий на региональный уровень

Если субъект Российской Федерации получает помощь в объеме свыше 50% расходов его консолидированного бюджета. Назначается ревизия и исполнение бюджета субъекта Федерации переходит под контроль Минфина и в случаях, когда субъект не в состоянии обеспечить обслуживание и погашение своих долговых обязательств.

Организует и проводит ревизии и проверки; организует контроль за качеством проведения аудиторами и аудиторскими организациями аудиторских проверок – **Федеральное казначейство.**

Согласование порядка контроля таможенной стоимости товаров, вывозимых из Российской Федерации, устанавливаемого Федеральной таможенной службой – **Совместно с Правительством РФ**

Федеральный государственный пробирный надзор – **Совместно с Пробирная палата России и Гохран России**

ТИПОВАЯ ФОРМА
сметного плана проведения плановых проверок юридических лиц и индивидуальных предпринимателей

Министерство финансов Российской Федерации

Утверждена приказом государственного контрольного (надзорного) управления

УТВЕРЖДЕН
Первый заместитель Председателя Правительства Российской Федерации -
Министр финансов Российской Федерации

(подпись)
А.Г. Силуанов

от 28 10 2019 г.

ПЛАН
проведения плановых проверок юридических лиц и индивидуальных предпринимателей на 2020 г.

№ п/п	Наименование юридического лица (фирма, представительства, обособленного структурного подразделения), ф.и.о. индивидуального предпринимателя, деятельность которого подлежит проверке	Адрес			Основной государственный регистрационный номер	Информационный номер налогоплательщика	Цель проведения проверки	Основные сведения о проверке					Срок проведения плановой проверки		Формы проведения проверки (схематичная, выездная, документальная и выездная)	Информация о правах государственного контроля (надзора), органа муниципального контроля, с которыми проводится проверка (составить)	Информация о поставщике и поставщике административного наказания или решении о прекращении и (или) аннулировании административного наказания в налоговом споре и date исполнения исполнительных документов по результатам контрольных мероприятий	Информация о проведении деятельности юридического лица и исполнительного органа управления (составить)
		место нахождения юридического лица	место фактического осуществления деятельности юридического лица, включая филиалы и представительства	место нахождения объектов				Дата государственной регистрации юридического лица, индивидуального предпринимателя	Дата окончания налоговой проверки	Дата начала осуществления проверочных мероприятий в соответствии с предельными сроками исполнения в случае деятельности	Дата окончания в соответствии с фискальным законодательством	Дата начала проведения проверки	работы закон	работы закон (для налогов и страховых предпринимателей)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Закрытое акционерное общество "Карибанд" *	456140 Челябинская область, город Караган, улица Освобождения Урала, 27, А	456140, Челябинская область, город Караган, улица Освобождения Урала, 27, А		1027400684299	7406002523	Осуществление федерального государственного пробирного надзора	18.01.1998	15.07.2008	15.03.2005		10	20		выездная			
2	Открытое акционерное общество "Александровская горно-рудная компания" *	457662, Челябинская область, район Нагайбакский, поселок Нагайбакский, улица Центральная, 5	457662, Челябинская область, район Нагайбакский, поселок Нагайбакский, улица Центральная, 5; 457662, Челябинская область, район Нагайбакский, в 10 км северо-восточнее поселка Нагайбакский		1027401184740	7435006346	Осуществление федерального государственного пробирного надзора	29.12.1999	16.09.2008	21.01.2005		8	20		выездная			
3	Производственная артель старателей "Южно-Зауральский артель" *	624449, Свердловская область, город Красногурьевск, улица Карпинского, 4	624449, Свердловская область, город Красногурьевск, улица Карпинского, 4 624449, Свердловская область, район Новоалександровский, поселок Красный Яр		1026601185203	6617001830	Осуществление федерального государственного пробирного надзора	17.02.1992		10.08.2018		9	20		выездная			

Источник: План проведения плановых проверок юридических лиц и индивидуальных предпринимателей на 2020 год // Министерство финансов РФ URL:

https://www.minfin.ru/ru/document/?id_4=129545-plan_provedeniya_planovykh_proverok_yuridicheskikh_lits_i_individualnykh_predprinimatelei_na_2020_god

Цель проведения проверок:

- ✓ Осуществления проведения государственного пробирного надзора.

Полномочия субъекта контроля:

- ✓ Федеральный государственный пробирный надзор.
- ✓ выдают предписание юридическому лицу и индивидуальному предпринимателю об устранении выявленных нарушений с указанием сроков их выполнения;
- ✓ при выявлении признаков административного правонарушения, предусмотренного Кодексом, возбуждают дела об административных правонарушениях и обеспечивают их рассмотрение в установленном Кодексом порядке, решают вопрос о привлечении к административной ответственности.



**Спасибо за
внимание!**

- ✓ Постановление Правительства РФ от 30.06.2004 N 329 (ред. от 06.02.2020) "О Министерстве финансов Российской Федерации"
- ✓ Официальный сайт министерства финансов РФ - <https://www.minfin.ru/ru/> (точка доступа 19.02.2020)