

Приложение № 1  
к Порядку осуществления внутреннего финансового контроля  
и внутреннего финансового аудита в министерстве  
жилищно-коммунального хозяйства Ростовской области

УТВЕРЖДАЮ  
Министр жилищно-коммунального хозяйства Ростовской области  
\_\_\_\_\_ С.Б.Сидаш  
« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

ПЛАН  
внутреннего финансового контроля на 2014 год

№ п/п	Предмет внутреннего контроля (процесс, операция, форма документа)	Должностное лицо, ответственное за выполнение процесса, операции (формирование документа) с указанием Ф.И.О., должности	Периодичность выполнения процесса, операции (формирования документа)	Должностное лицо, ответственное за осуществление внутреннего контроля с указанием Ф.И.О., должности	Метод внутреннего контроля	Периодичность осуществления внутреннего контроля
<b>1</b>	<b>Составление и утверждение бюджетной сметы</b>					
1.1	Подготовка расчетов и обоснований для формирования бюджетной сметы	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности – главный бухгалтер, Н.А. Пахомова; начальник отдела финансового планирования и экономического анализа в ЖКХ, Л.Н. Авдеева	2 раза в год (при составлении проекта бюджетной сметы, утверждении бюджетной сметы)	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности – главный бухгалтер, Н.А. Пахомова	По уровню подчиненности, самоконтроль	2 раза в год (при составлении проекта бюджетной сметы и утверждении бюджетной сметы)

1.2	Проверка обоснованности и наличие расчетов для внесения изменений в бюджетную смету	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности – главный бухгалтер, Н.А. Пахомова	По мере возникновения необходимости	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности – главный бухгалтер, Н.А. Пахомова	По уровню подчиненности, самоконтроль	По мере возникновения необходимости
<b>2</b>	<b>Принятие и исполнение бюджетных обязательств</b>					
2.1	Проверка документов, являющихся основанием для принятия и исполнения бюджетных обязательств	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности – главный бухгалтер, Н.А. Пахомова; специалисты отдела	ежемесячно	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности – главный бухгалтер, Н.А. Пахомова	По уровню подчиненности	Постоянно
2.2	Проверка заявок на оплату расходов для направления в министерство финансов Ростовской области, а также заявок на кассовый расход для направления в Управление Федерального казначейства	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности – главный бухгалтер, Н.А. Пахомова; специалисты отдела	ежемесячно	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности – главный бухгалтер, Н.А. Пахомова	По уровню подчиненности	Постоянно
<b>3</b>	<b>Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в областной бюджет, пеней и штрафов по ним</b>					
3.1	Проверка правильности и своевременности начисления администрируемых доходов, поступающих в областной бюджет	Главный специалист отдела бухгалтерского учета и отчетности, И.И. Мыночка	ежемесячно	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности – главный бухгалтер, Н.А. Пахомова	По уровню подчиненности	Постоянно
3.2	Проверка документов по начислению платежей в	Главный специалист отдела бухгалтерского	Ежемесячно и ежеквартально	Начальник отдела бухгалтерского	По уровню подчиненности	Постоянно

	бюджет, проверка расчетов, налоговых деклараций, ведомостей, предоставленных в соответствующие органы. Проверка своевременности осуществления платежей в областной бюджет, пеней и штрафов по ним	учета и отчетности, И.И. Мыночка; Главный специалист отдела бухгалтерского учета и отчетности, И.В. Кошман		учета и отчетности – главный бухгалтер, Н.А. Пахомова		
<b>4</b>	<b>Качество бюджетных процедур</b>	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности – главный бухгалтер, Н.А. Пахомова	Постоянно	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности – главный бухгалтер, Н.А. Пахомова	Мониторинг, самоконтроль	1 раз в год

Начальник отдела бухгалтерского  
учета и отчетности – главный бухгалтер

Н.А. Пахомова