

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

УТВЕРЖДАЮ  
Министр жилищно-коммунального хозяйства Ростовской области  
В.С. Вагин  
« 28 » декабря 2015 г.



ПЛАН  
внутреннего финансового контроля на 2016 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	Способы финансового контроля	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
1	<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, Л.Н.Авдеева	сплошной	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	сплошной	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	сплошной	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	сплошной	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	Специалист-эксперт отдела бухгалтерского учета и отчетности,	сплошной	ежемесячно	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности –	По уровню подчиненности	Постоянно

	областной бюджет	И.И.Мыночка			главный бухгалтер, Н.А.Пахомова		
3.2	Проверка документов по начислению платежей в бюджет, проверка расчетов, налоговых деклараций, ведомостей, предоставленных в соответствующие органы. Проверка своевременности осуществления платежей в областной бюджет, пеней и штрафов по ним	Специалист-эксперт отдела бухгалтерского учета и отчетности, И.И.Мыночка; Главный специалист отдела бухгалтерского учета и отчетности, И.В.Кошман	сплошной	Ежемесячно и ежеквартально	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности – главный бухгалтер, Н.А.Пахомова	По уровню подчиненности	Постоянно
4	<b>Качество бюджетных процедур</b>	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности – главный бухгалтер, Н.А.Пахомова	выборочный	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