

УТВЕРЖДАЮ

Министр транспорта

Ростовской области

В.В. Кушнарев

«21» 03 2016 года

План внутреннего финансового контроля
министерства транспорта Ростовской области
на 2016 год

№ п/п	Наименование операции, подлежащей внутреннему финансовому контролю	Должностное лицо, ответст- венное за вы- полнение опе- рации	Должностное лицо, ответст- венное за осу- ществле- ние контрольного меро- приятия	Срок прове- дения кон- трольного мероприятия	Метод контроля	Периодич- ность кон- трольных действий	Периодич- ность вы- полнения бюджетной процедуры	Спосо- бы кон- троля	Оценка уровня бюджет- ного рис- ка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Составление и представ- ление документов в ми- нистерство финансов Ростовской области, не- обходимых для составле- ния и рассмотрения про- екта областного бюджета	Главный спе- циалист отдела экономики и бюджетного планирования	Заместитель министра транспорта Ростовской области, на- чальник отде- ла экономики и бюджетного планирования	Ежегодно в сроки, уста- новленные министерст- вом фи- нансов Рос- товской об- ласти	Само- контроль, контроль по уровню подчинен- ности	Ежегодно	Ежегодно	Сплош- ной	Низкий
2	Составление и представ- ление документов в ми- нистерство финансов Ростовской области, не-	Главный спе- циалист отдела экономики и бюджетного	Заместитель министра транспорта Ростовской	ежемесячно	Само- контроль, контроль по уровню	Ежегодно	Ежегодно	Сплош- ной	Низкий

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	обходимых для составления и ведения кассового плана по расходам областного бюджета	планирования	области, начальник отдела экономики и бюджетного планирования		подчиненности				
3	Составление и представление документов в министерство финансов Ростовской области, необходимых для составления и рассмотрения реестров расходных обязательств	Главный специалист отдела экономики и бюджетного планирования	Заместитель министра транспорта Ростовской области, начальник отдела экономики и бюджетного планирования	Два раза в год в сроки, установленные постановлением Правительства Ростовской области «Об утверждении порядка и сроков разработки прогноза социально-экономического развития Ростовской области»	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Два раза в год	Два раза в год	Сплошной	Умеренный
4	Формирование заявки на кассовый расход	Специалисты управления финансов	Начальник отдела исполнения бюджета, бухгалтерского учета и отчетности -	Ежедневно	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Постоянно	Ежедневно	Сплошной	Умеренный

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			заместитель главного бух- галтера, на- чальник отде- ла финанси- рования						
5	Проверка первичных фи- нансовых документов	Специалисты управления финансов	Начальник отдела испол- нения бюдже- та, бухгалтер- ского учета и отчетности - заместитель главного бух- галтера, на- чальник отде- ла финанси- рования	Ежедневно	Самокон- троль, контроль по уровню подчинен- ности	Постоянно	Ежедневно	Сплош- ной	Умерен- ный
6	Проверка государствен- ных контрактов, догово- ров, соглашений	Специалисты управления фи- нансов	Начальник управления финансов - главный бух- галтер, на- чальник отде- ла исполнения бюджета, бух- галтерского учета и отчет- ности - замес- титель глав- ного бухгал- тера, началь-	Постоянно	Самокон- троль, контроль по уровню подчинен- ности	По мере по- ступления	Ежедневно	Сплош- ной	Низкий

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			ник отдела финансирова- ния						
7	Учет и контроль банков- ских операций по выбы- тию и поступлению де- нежных средств	Начальник от- дела исполне- ния бюджета, бухгалтерского учета и отчет- ности - замес- титель главно- го бухгалтера, ведущий спе- циалист отдела исполнения бюджета, бух- галтерского учета и отчет- ности, специа- лист первой ка- тегории отдела финансирова- ния	Начальник управления финансов - главный бух- галтер	Постоянно	Самокон- троль, контроль по уровню подчи- ненности	Ежедневно	Ежедневно	Сплош- ной	Высокий
8	Учет и контроль кассо- вых операций по выбы- тию и поступлению де- нежных средств	Специалист первой катего- рии отдела фи- нансирования	Начальник управления финансов - главный бух- галтер, на- чальник отде- ла исполнения бюджета, бух- галтерского учета и отчет-	Постоянно	Самокон- троль, контроль по уровню подчи- ненности	Ежедневно	Ежедневно	Сплош- ной	Умерен- ный

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			ности - заместитель главного бухгалтера						
9	Учет и контроль принятия бюджетных обязательств	Специалисты управления финансов	Начальник управления финансов - главный бухгалтер, начальник отдела исполнения бюджета, бухгалтерского учета и отчетности - заместитель главного бухгалтера, начальник отдела финансирования	Постоянно	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Ежедневно	Ежедневно	Сплошной	Низкий
10	Контроль исполнения бюджетной сметы	Специалисты управления финансов	Начальник управления финансов - главный бухгалтер, начальник отдела исполнения бюджета, бухгалтерского учета и отчетности - заместитель глав-	Постоянно	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Ежедневно	Ежедневно	Сплошной	Умеренный

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			ного бухгалтера, начальник отдела финансирования						
11	Контроль бюджетной отчетности ГБУ, ГКУ	Начальник отдела исполнения бюджета, бухгалтерского учета и отчетности - заместитель главного бухгалтера	Начальник управления финансов - главный бухгалтер	В установленные законодательством РФ и министерством финансов Ростовской области	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Ежемесячно, ежеквартально	Ежемесячно, ежеквартально	Сплошной	Умеренный
12	Контроль и учет поступления и выбытия основных средств	Ведущий специалист отдела исполнения бюджета, бухгалтерского учета и отчетности	Начальник отдела исполнения бюджета, бухгалтерского учета и отчетности - заместитель главного бухгалтера	Постоянно	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	По мере поступления	Ежемесячно	Сплошной	Низкий
13	Контроль и учет поступления и выбытия материальных запасов	Специалист первой категории отдела исполнения бюджета, бухгалтерского учета и отчетности	Начальник отдела исполнения бюджета, бухгалтерского учета и отчетности - заместитель главного бухгалтера	Постоянно	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	По мере поступления	Ежемесячно	Сплошной	Низкий

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
14	Контроль и учет начисления налоговых платежей, страховых взносов	Главный специалист отдела исполнения бюджета, бухгалтерского учета и отчетности, ведущий специалист отдела исполнения бюджета, бухгалтерского учета и отчетности, ведущий специалист отдела экономики и бюджетного планирования	Начальник отдела исполнения бюджета, бухгалтерского учета и отчетности - заместитель главного бухгалтера, начальник отдела экономики и бюджетного планирования	В установленные законодательством РФ	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Ежедневно, ежеквартально	Ежедневно, ежеквартально	Сплошной	Умеренный
15	Контроль осуществления бюджетного учета	Специалисты управления финансов	Начальник управления финансов - главный бухгалтер, начальник отдела исполнения бюджета, бухгалтерского учета и отчетности - заместитель главного бухгалтера, начальник отдела	Постоянно	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Ежедневно	Ежедневно	Сплошной	Умеренный

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			финансирования						
16	Контроль исполнения судебных актов по искам	Ведущий специалист отдела исполнения бюджета, бухгалтерского учета и отчетности	Начальник отдела исполнения бюджета, бухгалтерского учета и отчетности - заместитель главного бухгалтера	Постоянно	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	По мере поступления	Ежедневно	Сплошной	Низкий
17	Контроль расходования средств на оплату труда	Главный специалист отдела исполнения бюджета, бухгалтерского учета и отчетности	Начальник управления финансов - главный бухгалтер, начальник отдела исполнения бюджета, бухгалтерского учета и отчетности - заместитель главного бухгалтера	Постоянно	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Ежедневно	Ежедневно	Сплошной	Умеренный
18	Контроль расходования средств на возмещение командировочных расходов	Главный специалист отдела исполнения бюджета, бухгалтерского учета и отчетности	Начальник управления финансов - главный бухгалтер, начальник отдела	Постоянно	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Ежедневно	Ежедневно	Сплошной	Умеренный

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		ности	ла исполнения бюджета, бухгалтерского учета и отчетности - заместитель главного бухгалтера						
19	Контроль составления и предоставления бюджетной отчетности	Начальник отдела исполнения бюджета, бухгалтерского учета и отчетности - заместитель главного бухгалтера	Начальник управления финансов - главный бухгалтер	В установленные законодательством РФ и министерством финансов Ростовской области	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Ежемесячно, ежеквартально	Ежемесячно, ежеквартально	Сплошной	Высокий
20	Контроль проведения инвентаризации	Члены постоянно действующей комиссии по поступлению и выбытию активов	Первый заместитель министра транспорта Ростовской области	Один раз в год до составления годовой бюджетной отчетности	Контроль по уровню подчиненности	Ежегодно	Ежегодно	Сплошной	Высокий

Заместитель министра транспорта
Ростовской области



Е.В. Козловская

