

УТВЕРЖДАЮ

Министр транспорта
Ростовской области

В.В. Кушнарев

29 декабря 2014 г.

План внутреннего финансового контроля
министерства транспорта Ростовской области
на 2015 год

№ п/п	Наименование операции, подлежащей внутреннему финансовому контролю	Должностное лицо, ответ- ственное за выполнение операции	Должностное лицо, ответ- ственное за осуществление контрольного мероприятия	Срок прове- дения кон- трольного мероприятия	Метод и способ контроля	Периодичность контрольных действий	Оценка уровня бюджетного риска
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Составление и представ- ление документов в министерство финансов Ростовской области, необ- ходимых для составления и рассмотрения проекта областного бюджета	Главный специалист отдела экономики и бюджетного планирования	Заместитель министра транспорта Ростовской области, начальник отдела экономики и бюджетного планирования	Ежегодно в сроки, уста- новленные министер- ством финансов Ростовской области	Само- контроль, контроль по уровню под- чиненности	Ежегодно	Низкий

1	2	3	4	5	6	7	8
2	Составление и представление документов в министерство финансов Ростовской области, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам областного бюджета	Главный специалист отдела экономики и бюджетного планирования	Заместитель министра транспорта Ростовской области, начальник отдела экономики и бюджетного планирования	ежемесячно	Самостоятельный контроль, по уровню подчиненности	Ежегодно	Низкий
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»	Самостоятельный контроль, по уровню подчиненности	Два раза в год	Умеренный

1	2	3	4	5	6	7	8
4	Проверка первичных финансовых документов	Специалисты управления финансов	Начальник отдела исполнения бюджета, бухгалтерского учета и отчетности - заместитель главного бухгалтера, начальник отдела финансирования	2015 год	Сплошной, контроль по уровню подчиненности	Ежедневно	Умеренный
5	Проверка государственных контрактов, договоров, соглашений	Специалисты управления финансов	Начальник управления финансов - главный бухгалтер, начальник отдела исполнения бюджета, бухгалтерского учета и отчетности - заместитель главного бухгалтера, начальник отдела финансирования	2015 год	Сплошной, контроль по уровню подчиненности	По мере поступления	Низкий
6	Учет и контроль банковских операций по выбытию и поступлению денежных средств	Начальник отдела исполнения бюджета, бухгалтерского учета и	Начальник управления финансов - главный бухгалтер	2015 год	Сплошной, контроль по уровню подчиненности	Ежедневно	Высокий

1	2	3	4	5	6	7	8
		отчетности - заместитель главного бухгалтера, ведущий специалист отдела исполнения бюджета, бухгалтерского учета и отчетности, специалист первой категории отдела финансирования					
7	Учет и контроль кассовых операций по выбытию и поступлению денежных средств	Специалист первой категории отдела финансирования	Начальник управления финансов - главный бухгалтер, начальник отдела исполнения бюджета, бухгалтерского учета и отчетности - заместитель главного бухгалтера	2015 год	Сплошной, контроль по уровню подчиненности	Ежедневно	Умеренный
8	Учет и контроль принятия бюджетных обязательств	Специалисты управления финансов	Начальник управления финансов - главный бухгалтер, начальник	2015 год	Сплошной, контроль по уровню подчиненности	Ежедневно	Низкий

1	2	3	4	5	6	7	8
			ник отдела исполнения бюджета, бухгалтерского учета и отчетности - заместитель главного бухгалтера, начальник отдела финансирования				
9	Контроль исполнения бюджетной сметы	Специалисты управления финансов	Начальник управления финансов - главный бухгалтер, начальник отдела исполнения бюджета, бухгалтерского учета и отчетности - заместитель главного бухгалтера, начальник отдела финансирования	2015 год	Сплошной, контроль по уровню подчиненности	Ежедневно	Умеренный
10	Контроль бюджетной отчетности ГБУ, ГКУ	Начальник отдела исполнения бюджета, бухгалтерского учета и	Начальник управления финансов - главный бухгалтер	2015 год, март 2015 года, июнь 2015 года,	Сплошной, контроль по уровню подчиненности	Ежемесячно, ежеквартально	Умеренный

1	2	3	4	5	6	7	8
		отчетности - заместитель главного бух- галтера		сентябрь 2015 года			
11	Контроль и учет поступ- ления и выбытия основ- ных средств	Ведущий спе- циалист отде- ла исполнения бюджета, бух- галтерского учета и отчет- ности	Начальник отдела испол- нения бюджета, бухгалтерского учета и отчет- ности - заместитель главного бух- галтера	2015 год	Сплошной, контроль по уровню под- чиненности	По мере по- ступления	Низкий
12	Контроль и учет поступ- ления и выбытия матери- альных запасов	Специалист первой кате- гории отдела исполнения бюджета, бух- галтерского учета и отчет- ности	Начальник отдела испол- нения бюджета, бухгалтерского учета и отчет- ности - заместитель главного бух- галтера	2015 год	Сплошной, контроль по уровню под- чиненности	По мере по- ступления	Низкий
13	Контроль и учет начисле- ния налоговых платежей, страховых взносов	Главный спе- циалист отде- ла исполнения бюджета, бух- галтерского учета и отчет- ности, веду- щий специа- лист отдела исполнения	Начальник отдела испол- нения бюджета, бухгалтерского учета и отчет- ности - заместитель главного бух- галтера, начальник	2015 год, март 2015 года, июнь 2015 года, сентябрь 2015 года	Сплошной, контроль по уровню под- чиненности	Ежедневно, ежеквартально	Умеренный

1	2	3	4	5	6	7	8
		бюджета, бухгалтерского учета и отчетности, ведущий специалист отдела экономики и бюджетного планирования	отдела экономики и бюджетного планирования				
14	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 финансирования	2015 год	Сплошной, контроль по уровню подчиненности	Ежедневно	Умеренный
15	Контроль исполнения судебных актов по искам	Ведущий специалист отдела исполнения бюджета, бухгалтерского учета и	Начальник отдела исполнения бюджета, бухгалтерского учета и отчетности -	2015 год	Сплошной, контроль по уровню подчиненности	По мере поступления	Низкий

1	2	3	4	5	6	7	8
		отчетности	заместитель главного бух- галтера				
16	Контроль расходования средств на оплату труда	Главный спе- циалист отде- ла исполнения бюджета, бух- галтерского учета и отчет- ности	Начальник управления финансов - главный бух- галтер, началь- ник отдела ис- полнения бюд- жета, бухгал- терского учета и отчетности - заместитель главного бух- галтера	2015 год	Сплошной, контроль по уровню под- чиненности	Ежедневно	Умеренный
17	Контроль расходования средств на возмещение командировочных расхо- дов	Главный спе- циалист отде- ла исполнения бюджета, бух- галтерского учета и отчет- ности	Начальник управления финансов - главный бух- галтер, началь- ник отдела ис- полнения бюд- жета, бухгал- терского учета и отчетности - заместитель главного бух- галтера	2015 год	Сплошной, контроль по уровню под- чиненности	Ежедневно	Умеренный

1	2	3	4	5	6	7	8
18	Контроль составления и предоставления бюджетной отчетности	Начальник отдела исполнения бюджета, бухгалтерского учета и отчетности - заместитель главного бухгалтера	Начальник управления финансов - главный бухгалтер	2015 год, март 2015 года, июнь 2015 года, сентябрь 2015 года	Сплошной, контроль по уровню подчиненности	Ежемесячно, ежеквартально	Высокий
19	Контроль проведения инвентаризации	Члены постоянно действующей комиссии по поступлению и выбытию активов	Первый заместитель министра транспорта Ростовской области	январь 2016 года	Сплошной, контроль по уровню подчиненности	Ежегодно	Высокий



