

План внутреннего финансового контроля  
министерства экономического развития Ростовской области  
на 2015 год.

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля (Бюджетные процедуры, операции)	Должностное лицо, ответственное за выполнение процесса, операции (формирование документа) с указанием Ф.И.О., должности	Периодичность выполнения операции (формирования документа)	Должностное лицо, ответственное за осуществление внутреннего контроля с указанием Ф.И.О., должности	Метод внутреннего контроля	Способы внутреннего контроля	Периодичность осуществления внутреннего контроля	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1.	Составление, утверждение и ведение бюджетных смет.							
1.1	Подготовка расчетов и обоснований для формирования бюджетной сметы	Архипова Е.И. – начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности - главный бухгалтер	2 раза в год (при составлении проекта бюджетной сметы; при утверждении бюджетной сметы)	Архипова Е.И. – начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности - главный бухгалтер	самоконтроль	сплошной	2 раза в год (при составлении проекта бюджетной сметы; при утверждении бюджетной сметы)	
1.2	Проверка обоснованности и наличие расчетов для внесения изменений в бюджетную смету	Архипова Е.И. – начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности - главный бухгалтер	по мере возникновения необходимости	Архипова Е.И. – начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности - главный бухгалтер	самоконтроль	сплошной	по мере возникновения необходимости	
2.	Принятие и исполнение бюджетных обязательств.							

2.1	Проверка документов, являющихся основанием для принятия и исполнения бюджетных обязательств	Чубарова И.А. главный специалист отдела бухгалтерского учета и отчетности	ежемесячно	Архипова Е.И. – начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности - главный бухгалтер	в рамках контроля по уровню подчиненности	сплошной	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	Чубарова И.А. главный специалист отдела бухгалтерского учета и отчетности	ежемесячно	Архипова Е.И. – начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности - главный бухгалтер	в рамках контроля по уровню подчиненности	сплошной	постоянно
3.	Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей (поступления источников финансирования дефицита бюджета) в областной бюджет, пеней и штрафов по ним.						
3.1	Проверка документов по начислению, учету пени и штрафов по государственным контрактам в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий государственного контракта	Чубарова И.А. главный специалист отдела бухгалтерского учета и отчетности	Ежемесячно и ежеквартально	Архипова Е.И. – начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности - главный бухгалтер	в рамках контроля по уровню подчиненности	сплошной	постоянно
4.	Качество исполнения бюджетных процедур	Чубарова И.А. главный специалист, Изотова И.А. ведущий специалист, Чехонадская В.В. ведущий специалист (сотрудники отдела бухгалтерского учета и отчетности)	Постоянно в течение года	Архипова Е.И. – начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности - главный бухгалтер	мониторинг	сплошной	квартальная