


Утверждаю  
Заместитель министра  
природных ресурсов и экологии  
Ростовской области  
 В.Б. Дыкина  
«16» \_\_\_\_\_ 2017 года

**ПЛАН**  
**министерства природных ресурсов и экологии Ростовской области**  
**на 2017 год**

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Периодичность выполнения операции	Должностные лица, осуществляющие контрольные действия	Методы контроля	Способ проведения контрольных действий	Периодичность контрольных действий	Уровень риска	Необходимость проведения контрольных действий и включения в план внутреннего финансового контроля бюджетной процедуры
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Отдел администрирования доходов управления планирования, экономического анализа, целевых программ, инвестиций и администрирования доходов</b>									
1.	Представление расчетов, материалов и обоснований по администрируемым платежам для формирования доходной части областного и федерального бюджетов	начальник отдела Циркова Н.Н. главный специалист Харсеева Е.А. главный специалист Тютюнник С.В., ведущий специалист Мельникова Л.В., ведущий специалист	1 раз в год в установленные сроки	начальник отдела Циркова Н.Н. начальник управления Никитина С.А.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	выборочный	1 раз в год в установленные сроки	высокий	подлежит включению в план

2.	Проведение процедур по возврату излишне уплаченных (взысканных) платежей в областной и федеральный бюджет	Горелова Е.Э. главный специалист Харсеева Е.А. главный специалист Тютюнник С.В. ведущий специалист Горелова Е.Э. ведущий специалист Мельникова Л.В.	по мере поступления заявлений на возврат	начальник отдела Циркова Н.Н	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	сплошной	по каждой процедуре возврата	высокий	ПОДЛЕЖИТ включению в план
<b>Отдел бухгалтерского учета и отчетности управления финансирования, бухгалтерского учета и отчетности</b>									
3.	Осуществление расчета планового объема бюджетных ассигнований для составления и рассмотрения проекта областного бюджета по следующим расходам, расчет которых осуществляет отдел: - оплата труда государственных гражданских служащих, иных категорий работников; - обеспечение государственных гарантий государственных гражданских служащих; - уплаты налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации	начальник отдела Кржечковская Н.В. заведующий сектором имущественных отношений главный специалист Заболотная Т.М.	1 раз в год в установленные сроки	начальник отдела Кржечковская Н.В.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	выборочный	1 раз в год в установленные сроки	высокий	ПОДЛЕЖИТ включению в план
4.	Составление и представление бюджетной отчетности в министерство финансов Ростовской области	начальник отдела Кржечковская Н.В. главный специалист Будилова К.О.	ежемесячно, ежеквартально, ежегодно в установленные сроки сдачи отчетности	начальник отдела Кржечковская Н.В. начальник управления Овчарова Л.В.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности, автоматический контроль	сплошной	ежемесячно, ежеквартально, ежегодно в установленные сроки сдачи отчетности,	высокий	ПОДЛЕЖИТ включению в план


5.	Составление и представление в министерство финансов Ростовской области сводной бухгалтерской отчетности подведомственных учреждений	начальник отдела Кржечковская Н.В. главный специалист Климова Е.А.	ежеквартально, ежегодно в установленные сроки сдачи отчетности	начальник отдела Кржечковская Н.В. начальник управления Овчарова Л.В.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности, автоматический контроль	сплошной	ежеквартально, ежегодно в установленные сроки сдачи отчетности, ежеквартально – начальник отдела; ежегодно – начальник управления	высокий	подлежит включению в план
6.	Соблюдение порядка, своевременность представления налоговой отчетности по исчисленному налогу на доходы физических лиц	главный специалист Заболотняя Т.М.	ежегодно в установленные сроки	начальник отдела Кржечковская Н.В.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	выборочный	ежегодно	высокий	подлежит включению в план
7.	Соблюдение порядка, своевременность исчисления страховых взносов и представления отчетности по обязательному социальному страхованию (страховым взносам в Пенсионный фонд РФ на обязательное пенсионное страхование, Фонд социального страхования РФ на обязательное социальное страхование, Федеральный фонд	главный специалист Заболотняя Т.М.	ежеквартально в установленные сроки	начальник отдела Кржечковская Н.В.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	выборочный	ежеквартально	высокий	подлежит включению в план

обязательного медицинского страхования на обязательное медицинское страхование) и обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве профессиональных заболеваний	заведующий сектором имущественных отношений	ежеквартально в установленные сроки	начальник отдела Кржечкова Н.В.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	выборочный	ежеквартально	высокий	подлежит включению в план
8. Соблюдение порядка, своевременность исполнения налога на имущество организаций, транспортного налога и представления налоговой отчетности								
<b>Отдел финансирования управления финансов, бухгалтерского учета и отчетности</b>								
9. Соблюдение порядка отнесения расходов на соответствующие коды бюджетной классификации при проведении наличных и безналичных расчетов	все сотрудники согласно распределению обязанностей	постоянно	начальник отдела Низовая О.В. начальник управления Овчарова Л.В.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	сплошной	ежемесячно	высокий	подлежит включению в план
10. Проверка наличия и соответствия документов, предусмотренных порядком санкционирования оплаты денежных обязательств	все сотрудники согласно распределению обязанностей	постоянно	начальник отдела Низовая О.В.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	сплошной	ежемесячно	высокий	подлежит включению в план
11. Формирование с соблюдением целевого назначения заявок на кассовый расход, заявок на получение наличных денежных средств и	главный специалист Бахтинова С.И. главный специалист Бабаева М.Л. ведущий специалист	постоянно	начальник отдела Низовая О.В.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	сплошной	ежемесячно	высокий	подлежит включению в план

[illegible]

	области, по которым министерство является ответственным исполнителем (с учетом предложений исполнителей и участников), в том числе в части привидения в соответствие с областным законом об областном бюджете	специалист Бобарыкина Ю.Е.	предлагаемых изменений; в месячный срок после внесения изменений в областной закон об областном бюджете	управления Никитина С.А.	уровню подчиненности				
<b>Отдел планирования и экономического анализа управления планирования, экономического анализа, целевых программ, инвестиций и администрирования доходов</b>									
16.	Соблюдение установленного порядка и сроков составления и утверждения бюджетной сметы	специалист-эксперт Любавская И.Д.	2 раза в год, в установленные сроки	начальник отдела Ефременко Н.Н.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	выборочный	1 раз в год	высокий	подлежит включению в план
<b>Отдел государственных закупок</b>									
17.	Соблюдение порядка формирования документации для осуществления закупок, в том числе проверка соблюдения правил описания объекта закупки	начальник отдела Челбин И.М. специалист-эксперт главный специалист Клименко Я.С.	постоянно	начальник отдела Челбин И.М.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	выборочный	ежеквартально	высокий	подлежит включению в план
18.	Соблюдение порядка подготовки и размещения в единой информационной системе извещений об осуществлении закупок, документации о закупках и проектов контрактов	начальник отдела Челбин И.М. специалист-эксперт главный специалист Клименко Я.С.	постоянно	начальник отдела Челбин И.М.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	выборочный	ежеквартально	высокий	подлежит включению в план
19.	Обеспечение установленного объема закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных	начальник отдела Челбин И.М. специалист-эксперт главный специалист Клименко Я.С.	ежемесячно	начальник отдела Челбин И.М.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	выборочный	ежеквартально	высокий	подлежит включению в план



Утверждаю  
Заместитель министра  
природных ресурсов и экологии  
Ростовской области  
 В.Б. Дыкина  
« 16 » 21 2017 года

**РЕЕСТР**  
**наиболее значимых бюджетных рисков**  
**министерства природных ресурсов и экологии Ростовской области**  
**на 2017 год**

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Периодичность выполнения операции	Должностные лица, осуществля- ющие контрольные действия	Методы контроля	Способ проведения контрольных действий	Периодич- ность контрольных действий	Уровень риска
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Отдел администрирования доходов управления планирования, экономического анализа, целевых программ, инвестиций и администрирования доходов</b>								
1.	Представление расчетов, материалов и обоснований по администрируемым платежам для формирования доходной части областного и федерального бюджетов	начальник отдела Циркова Н.Н. главный специалист Харсеева Е.А. главный специалист Тютюнник С.В. ведущий специалист Горелова Е.Э.	1 раз в год в установленные сроки	начальник отдела Циркова Н.Н. начальник управления Никитина С.А.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	выборочный	1 раз в год в установленные сроки	высокий



		ведущий специалист Мельникова Л.В.	по мере поступления заявлений на возврат	начальник отдела Циркова Н.Н	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	сплошной	по каждой процедуре возврата	высокий
2.	Проведение процедур по возврату излишне уплаченных (взысканных) платежей в областной и федеральный бюджет	главный специалист Харсеева Е.А. главный специалист Тютюнник С.В. ведущий специалист Горелова Е.Э. ведущий специалист Мельникова Л.В.						
<b>Отдел бухгалтерского учета и отчетности управления финансирования, бухгалтерского учета и отчетности</b>								
3.	Осуществление расчета планового объема бюджетных ассигнований для составления и рассмотрения проекта областного бюджета по следующим расходам, расчет которых осуществляет отдел: - оплата труда государственных гражданских служащих, иных категорий работников; - обеспечение государственных гарантий гражданских служащих; - уплата налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации	начальник отдела Кржечковская Н.В. ведущий сектором имущественных отношений Бондарева О.С. главный специалист Заболотная Т.М.	1 раз в год в установленные сроки	начальник отдела Кржечковская Н.В.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	выборочный	1 раз в год в установленные сроки	высокий
4.	Составление и представление бюджетной отчетности в	начальник отдела	ежемесячно, ежеквартально,	начальник отдела	самоконтроль, контроль по	сплошной	ежемесячно, ежеквартально,	высокий

	министерство финансов Ростовской области	Кржечковская Н.В. главный специалист Будилова К.О.	ежегодно в установленные сроки сдачи отчетности	Кржечковская Н.В. начальник управления Овчарова Л.В.	уровню подчиненности, автоматический контроль		ежегодно в установленные сроки сдачи отчетности, ежеквартально – начальник отдела; ежегодно – начальник управления	
5.	Составление и представление в министерство финансов Ростовской области сводной бухгалтерской отчетности подведомственных учреждений	начальник отдела Кржечковская Н.В. главный специалист Климова Е.А.	ежеквартально, ежегодно в установленные сроки сдачи отчетности	начальник отдела Кржечковская Н.В. начальник управления Овчарова Л.В.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности, автоматический контроль	сплошной	ежеквартально, ежегодно в установленные сроки сдачи отчетности, ежеквартально – начальник отдела; ежегодно – начальник управления	высокий
6.	Соблюдение порядка, своевременность представления налоговой отчетности по исчисленному налогу на доходы физических лиц	главный специалист Заболотная Т.М.	ежегодно в установленные сроки	начальник отдела Кржечковская Н.В.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	выборочный	ежегодно	высокий
7.	Соблюдение порядка, своевременность исчисления страховых взносов и представления отчетности по обязательному социальному страхованию (страховым взносам в Пенсионный фонд РФ на обязательное пенсионное страхование, Фонд социального страхования РФ на обязательное социальное страхование, Федеральный	главный специалист Заболотная Т.М.	ежеквартально в установленные сроки	начальник отдела Кржечковская Н.В.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	выборочный	ежеквартально	высокий

[illegible]

12.	Своевременность и соблюдение порядка оплаты денежных обязательств по принятым бюджетным обязательствам в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств и утвержденных сметных назначений	главный специалист Бахтинова С.И. ведущий специалист Мотилинец Е.Г.	постоянно	начальник отдела Низовая О.В. начальник управления Овчарова Л.В.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	сплошной	ежеквартально	высокий
13.	Соблюдение порядка ведения кассовых операций с наличными денежными средствами (своевременность оприходования наличных денег в кассу, соблюдение целевого назначения и правильность их выдачи (списания); соблюдение лимита остатка наличных денег в кассе)	главный специалист Бахтинова С.И.	постоянно	начальник отдела Низовая О.В. начальник управления Овчарова Л.В.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	сплошной	ежемесячно	высокий
14.	Соблюдение порядка ведения Кассовой книги, оформления приходных и расходных кассовых ордеров и прилагаемых к ним документов	главный специалист Бахтинова С.И.	постоянно	начальник отдела Низовая О.В.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	сплошной	ежемесячно	высокий
<b>Отдел целевых программ и инвестиций управления планирования, экономического анализа, целевых программ, инвестиций и администрирования доходов</b>								
15.	Внесение изменений в государственные программы Ростовской области, по которым министерство является ответственным исполнителем (с учетом предложений исполнителей и участников), в том числе в части привидения в соответствие с ОЗ об областном бюджете	главный специалист Дубинина С.А. ведущий специалист Бобарыкина Ю.Е.	в установленные сроки после согласования предлагаемых изменений; в месячный срок после внесения изменений в областной закон об областном бюджете	начальник отдела Лысоченко А.А. начальник управления Никитина С.А.	мониторинг, самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	сплошной	ежеквартально	высокий

Отдел планирования и экономического анализа управления планирования, экономического анализа, целевых программ, инвестиций и администрирования доходов						
16.	Соблюдение установленного порядка и сроков составления и утверждения бюджетной сметы	специалист-эксперт Любавская И.Д.	2 раза в год, в установленные сроки	начальник отдела Ефременко Н.И.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	выборочный ежеквартально высокий
Отдел государственных закупок						
17.	Соблюдение порядка формирования документации для осуществления закупок, в том числе правил описания объекта закупки	начальник отдела Челбин И.М. специалист-эксперт главный специалист Клименко Я.С.	постоянно	начальник отдела Челбин И.М.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	выборочный ежеквартально высокий
18.	Соблюдение порядка подготовки и размещения в единой информационной системе извещений об осуществлении закупок, документации о закупках и проектов контрактов	начальник отдела Челбин И.М. специалист-эксперт главный специалист Клименко Я.С.	постоянно	начальник отдела Челбин И.М.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	выборочный ежеквартально высокий
19.	Обеспечение установленного объема закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций	начальник отдела Челбин И.М. специалист-эксперт главный специалист Клименко Я.С.	ежемесячно	начальник отдела Челбин И.М.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	выборочный ежеквартально высокий
20.	Соблюдение порядка заключения контрактов договоров	все сотрудники согласно распределению обязанностей	постоянно	начальник отдела Челбин И.М.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	выборочный ежеквартально высокий