

Утверждаю
Заместитель министра
природных ресурсов и экологии
Ростовской области

 Л.А. Жадан

«20» декабря 2014 год

СВОДНЫЙ ПЛАН
внутреннего финансового контроля
министерства природных ресурсов и экологии Ростовской области
на 2018 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
Отдел администрирования доходов управления планирования, экономического анализа, целевых программ, инвестиций и администрирования доходов									
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 Покидова О.А. ведущий специалист Мельникова Л.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	подлежит включению в план

2.	Проведение процедур по возврату излишне уплаченных (взысканных) платежей в областной и федеральный бюджет	главный специалист Харсеева Е.А. главный специалист Покидова О.А. ведущий специалист Мельникова Л.В. ведущий специалист Горелова Е.Э.	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
Отдел бухгалтерского учета и отчетности управления финансирования, бухгалтерского учета и отчетности									
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; - уплата налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации	начальник отдела Кржечковская Н.В. заведующий 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	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.	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 Тютюнник С.В.	ежеквартально, ежегодно в установленные сроки сдачи отчетности	начальник отдела Кржечковская Н.В.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности, автоматический контроль	сплошной	ежеквартально, ежегодно в установленные сроки сдачи отчетности	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 обязательного медицинского страхования на обязательное медицинское страхование) и обязательному социальному страхованию от	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


	несчастных случаев на производстве профессиональных заболеваний								
8.	Соблюдение порядка, своевременность исчисления налога на имущество организаций, транспортного налога и представления налоговой отчетности	заведующий сектором имущественных отношений Бондарева О.С.	ежеквартально в установленные сроки	начальник отдела Кржечковская Н.В.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	выборочный	ежеквартально	высокий	подлежит включению в план
Отдел финансирования управления финансирования, бухгалтерского учета и отчетности									
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 иных документов, являющихся основанием для осуществления операций по расходам средств областного и федерального бюджетов	главный специалист Бахтинова С.И. главный специалист Бабаева М.Л. ведущий специалист Солнцева В.А.	постоянно	начальник отдела Низовая О.В.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	сплошной	ежемесячно	высокий	подлежит включению в план
12.	Своевременность и соблюдение порядка	главный специалист Бахтинова С.И.	постоянно	начальник отдела Низовая О.В.	самоконтроль, контроль по	сплошной	ежеквартально	высокий	подлежит включению в

	оплаты денежных обязательств по принятым бюджетным обязательствам в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств и утвержденных сметных назначений	ведущий специалист Солнцева В.А.		начальник управления Овчарова Л.В.	уровню подчиненности				план
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	подлежит включению в план
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	подлежит включению в план
Отдел целевых программ и инвестиций управления планирования, экономического анализа, целевых программ, инвестиций и администрирования доходов									
15.	Внесение изменений в государственные программы Ростовской области, по которым министерство является ответственным исполнителем (с учетом предложений соисполнителей и участников), в том числе в части приведения в соответствие с	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	подлежит включению в план

	областным законом об областном бюджете								
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.Н.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	выборочный	1 раз в год	высокий	подлежит включению в план
Отдел государственных закупок									
17.	Соблюдение порядка формирования документации для осуществления закупок, в том числе проверка соблюдения правил описания объекта закупки	начальник отдела Челбин И.М. специалист-эксперт Камоцкий И.В. 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 Камоцкий И.В. 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 некоммерческих организаций	начальник отдела Челбин И.М. специалист-эксперт Камоцкий И.В. главный специалист Клименко Я.С.	ежемесячно	начальник отдела Челбин И.М.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	выборочный	ежеквартально	высокий	подлежит включению в план
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	подлежит включению в план

 / Н. Т. Дарушев

108 / Л. В. Сидорова

Утверждаю
Заместитель министра
природных ресурсов и экологии
Ростовской области
 Л.А. Жадан

« 20 » декабря 2017 год

РЕЕСТР
наиболее значимых бюджетных рисков
министерства природных ресурсов и экологии Ростовской области
на 2018 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
Отдел администрирования доходов управления планирования, экономического анализа, целевых программ, инвестиций и администрирования доходов								
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 Покидова О.А. 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.						
2.	Проведение процедур по возврату излишне уплаченных (взысканных) платежей в областной и федеральный бюджет	главный специалист Харсеева Е.А. главный специалист Покидова О.А. 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
Отдел бухгалтерского учета и отчетности управления финансирования, бухгалтерского учета и отчетности								
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; - уплата налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации	начальник отдела Кржечковская Н.В. заведующий 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 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.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности, автоматический контроль	сплошной	ежемесячно, ежеквартально, ежегодно в установленные сроки сдачи отчетности	высокий
5.	Составление и представление в министерство финансов Ростовской области сводной бухгалтерской отчетности подведомственных учреждений	начальник отдела Кржечковская Н.В. главный специалист Тютюнник С.В.	ежеквартально, ежегодно в установленные сроки сдачи отчетности	начальник отдела Кржечковская Н.В.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности, автоматический контроль	сплошной	ежеквартально, ежегодно в установленные сроки сдачи отчетности	высокий
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
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 обязательного медицинского страхования на обязательное медицинское страхование) и обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве	главный специалист Заболотняя Т.М.	ежеквартально в установленные сроки	начальник отдела Кржечковская Н.В.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	выборочный	ежеквартально	высокий

	профессиональных заболеваний							
8.	Соблюдение порядка, своевременность исчисления налога на имущество организаций, транспортного налога и представления налоговой отчетности	заведующий сектором имущественных отношений Бондарева О.С.	ежеквартально в установленные сроки	начальник отдела Кржечковская Н.В.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	выборочный	ежеквартально	высокий
Отдел финансирования управления финансирования, бухгалтерского учета и отчетности								
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
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
11.	Формирование с соблюдением целевого назначения заявок на кассовый расход, заявок на получение наличных денежных средств и иных документов, являющихся основанием для осуществления операций по расходам средств областного и федерального бюджетов	главный специалист Бахтинова С.И. главный специалист Бабаева М.Л. ведущий специалист Солнцева В.А.	постоянно	начальник отдела Низовая О.В.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	сплошной	ежемесячно	высокий
12.	Своевременность и соблюдение порядка оплаты денежных обязательств по принятым бюджетным обязательствам в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств и	главный специалист Бахтинова С.И. ведущий специалист Солнцева В.А.	постоянно	начальник отдела Низовая О.В. начальник управления Овчарова Л.В.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	сплошной	ежеквартально	высокий

	утвержденных сметных назначений							
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
Отдел целевых программ и инвестиций управления планирования, экономического анализа, целевых программ, инвестиций и администрирования доходов								
15.	Внесение изменений в государственные программы Ростовской области, по которым министерство является ответственным исполнителем (с учетом предложений соисполнителей и участников), в том числе в части приведения в соответствие с областным законом 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.Н.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	выборочный	ежемесячно	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 Камоцкий И.В. 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 Камоцкий И.В. 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 Камоцкий И.В. 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

И. Т. Волгуев

А. В. Овчаров