


Утверждаю
Заместитель министра
природных ресурсов и экологии
Ростовской области

В.Б. Дыкина
« 12 » 12 2012 года

План
внутреннего финансового контроля отдела финансирования
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
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	Составление и представление информации в министерство финансов Ростовской области, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам областного и федерального бюджетов	главный специалист Бабасва М.Л.	ежемесячно в установленные сроки	начальник отдела Низовая О.В.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	выборочный	ежемесячно

2.	Составление и представление отчета об ожидаемом исполнении кассового плана текущего месяца областного и федерального бюджетов, прогноза движения средств на счета бюджета с детализацией по дням (федеральный бюджет)	главный специалист Бахтинова С.И.	ежемесячно в установленные сроки	начальник отдела Низовая О.В. начальник управления Овчарова Л.В.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	ежемесячно
3.	Учет и отражение в регистрах бюджетного учета операций, проведенных по лицевому счету для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств (получение средств и кассовые выплаты)	главный специалист Бабаева М.Л. ведущий специалист Могилинец Е.Г.	постоянно	начальник отдела Низовая О.В.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	ежемесячно
4.	Учет и отражение в регистрах бюджетного учета операций, проведенных по лицевому счету получателя бюджетных средств (списание денежных средств по платежным документам и т.д.)	главный специалист Бабаева М.Л. ведущий специалист Могилинец Е.Г.	постоянно	начальник отдела Низовая О.В.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	ежемесячно

5.	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
6.	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
7.	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 бюджета и федерального бюджетов	главный специалист Бахтинова С.И. главный специалист Бабаева М.Л. ведущий специалист Могилинец Е.Г.	постоянно	начальник отдела Низовая О.В.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	сплошной	ежемесячно

8.	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 Могиллинец Е.Г.	постоянно	начальник отдела Низовая О.В. начальник управления Овчарова Л.В.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	сплошной	ежеквартально
9.	Проведение и соблюдение процедур по возврату денежных средств, поступивших во временное распоряжение (средств, внесенных в качестве обеспечения заявок на участие в конкурсах и аукционах; на обеспечение исполнения контрактов)	ведущий специалист Могиллинец Е.Г.	постоянно	начальник отдела Низовая О.В. начальник управления Овчарова Л.В.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	сплошной	ежеквартально
10.	Исполнение судебных актов по искам к Ростовской области, своевременность перечисления сумм по исполнительным листам и иным документам	главный специалист Бахтинова С.И.	постоянно	начальник отдела Низовая О.В.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	выборочный	ежеквартально

11.	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
12.	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
13.	Ведение реестра в установленном порядке, своевременность внесения необходимых сведений о контракте в программы 1С, АЦК-Финансы	ведущий специалист Могилевец Е.Г. специалист I категории Солнцева В.А.	постоянно	начальник отдела Низовая О.В.	самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	выборочный	ежеквартально

Начальник отдела финансирования

О.В.Низовая

№8 / Л.В. Овчарова

Результаты оценки возможных бюджетных рисков на 2016 год
отдела финансирования

№ п/п	Наименование бюджетной процедуры	Идентификация и анализ бюджетного риска				Оценка бюджетного риска								Совокупный уровень риска
		несоблюдение требований НПА при исполнении бюджетной процедуры	влияние на формирование проекта бюджета	влияние на исполнение бюджета	Штрафные санкции за несоблюдение требований НПА и сроков исполнения	Вероятность возникновения			Последствия нарушения					
						низкий	умерен	высокий	низкий	умерен	высокий	очень высокий		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	Составление и представление информации в министерство финансов Ростовской области, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам областного и федерального бюджетов	несоблюдение требований НПА		влияет			+				+			умеренный

[illegible]

4.	Учет и отражение в регистрах бюджетного учета операций, проведенных по лицевому счету получателя бюджетных средств (списание денежных средств по платежным документам и т.д.)	некорректное, неполное внесение данных в журналы операций										+				умеренный
5.	Соблюдение порядка отнесения расходов на соответствующие коды бюджетной классификации при проведении наличных и безналичных расчетов	несоблюдение требований НПА	влияет	предусмотрены					+						+	высокий
6.	Проверка наличия и соответствия документов, предусмотренных порядком санкционирования оплаты денежных обязательств	несоблюдение требований НПА	влияет						+					+		высокий

7.	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	несоблюдение требований НПА		влияет	предусмотрены	+					+		+	высокий
8.	Своевременность и соблюдение порядка оплаты денежных обязательств по принятым бюджетным обязательствам в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств и утвержденных сметных назначений	несоблюдение требований НПА		влияет		+					+			высокий
9.	Проведение и соблюдение процедур по возврату денежных средств, поступивших во временное распоряжение (средств, внесенных в качестве обеспечения заявок на участие в конкурсах и аукционах; на обеспечение исполнения контрактов)	несоблюдение требований НПА			предусмотрены	+					+			умеренный

10.	Исполнение судебных актов по искам к Ростовской области, своевременность перечисления сумм по исполнительным листам и иным документам	несоблюдение требований НПА			влияет		+		+	умеренный
11.	Соблюдение порядка ведения кассовых операций с наличными денежными средствами (своевременность оприходования наличных денег в кассу, соблюдение целевого назначения и правильности их выдачи (списания); соблюдение лимита остатка наличных денег в кассе)	несоблюдение требований НПА					+		+	высокий
12.	Соблюдение порядка ведения Кассовой книги, оформления приходных и расходных кассовых ордеров и прилагаемых к ним документов	несоблюдение требований НПА					+		+	высокий

