



УПРАВЛЕНИЕ ПО ОХРАНЕ, ИСПОЛЬЗОВАНИЮ ОБЪЕКТОВ
ЖИВОТНОГО МИРА И ВОДНЫХ БИОЛОГИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ
ЛИПЕЦКОЙ ОБЛАСТИ

ПРИКАЗ

г.Липецк

28 декабря 2018

№ 178-09

Об утверждении плана
проверок по внутреннему
финансовому контролю

Руководствуясь статьей 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 19 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», во исполнение постановления администрации Липецкой области от 26 декабря 2014 года № 549 «Об утверждении Порядка осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств областного бюджета, главными администраторами (администраторами) доходов областного бюджета, главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита областного бюджета внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита»

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить План внутреннего финансового контроля на 2019 год (приложение 1);
3. Контроль за исполнением приказа оставляю за собой.

Начальник управления

А.В.Глебов

Приложение

к Приказу от

28 декабря 2018 № 177-09

План внутреннего финансового контроля на 2019 год

№ п/п	Предмет контроля	Должностное лицо, с указанием структурного подразделения, в котором осуществляется внутренний финансовый контроль	Периодичность выполнения операций	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Метод контроля	Периодичность контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7
1. Составление, утверждение, ведение и исполнение бюджетной сметы						
1	Проверка соблюдения порядка составления, утверждения и бюджетной сметы	Отдел учета, отчетности, государственных закупок (Гаврилина И.И.)	По мере внесения изменений в бюджетную смету	Соловьев Н.В. – и.о. заместителя начальника управления	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	до 01 октября, по мере внесения изменений в бюджетную смету
2	Проверка распределения предельного объема бюджетных ассигнований на текущий год и плановый период	Отдел учета, отчетности, государственных закупок (Гаврилина И.И.)			Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	
3	Проверка соблюдения исполнения бюджетной сметы	Отдел учета, отчетности, государственных закупок (Гаврилина И.И.)	1 раз в год		Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	После предоставления квартальной отчетности
4	Проверка ведения кассового плана по расходам областного бюджета	Отдел учета, отчетности, государственных закупок (Гаврилина И.И.)	постоянно		Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	постоянно
5	Проверка формирования и утверждения государственного задания в отношении подведомственного подведомственного учреждения «Охотничьи и водные биоресурсы»	Отдел учета, отчетности, государственных закупок (Гаврилина И.И.)	постоянно	Соловьев Н.В. – и.о. заместителя начальника управления	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	ежеквартально

6	Проверка формирования, утверждения и исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности подведомственного учреждения «Охотничьи и водные биоресурсы»	Отдел учета, отчетности, государственных закупок (Гаврилина И.И.)	постоянно	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	ежеквартально
7	Проверка формирования и утверждения штатного расписания подведомственного учреждения «Охотничьи и водные биоресурсы»	Отдел учета, отчетности, государственных закупок (Гаврилина И.И.)	постоянно	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	1 раз в полгода
2. Администрирование доходов					
8	Проверка по принятию решения о зачете (уточнении) платежей в областной бюджет и представление соответствующего уведомления в Управление Федерального казначейства по Липецкой области	Отдел учета, отчетности, государственных закупок (Пакуля И.А.)	постоянно	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	ежеквартально
9	Проверка заполнения (составления) и отражения в бюджетном учете первичных документов по администрируемым доходам бюджетов или указание нормативных правовых актов Российской Федерации, регулирующих данные вопросы	Отдел учета, отчетности, государственных закупок (Пакуля И.А.)	постоянно	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	ежеквартально
10	Проверка порядка действий при уточнении невыясненных поступлений в соответствии с нормативными правовыми актами РФ, в том числе нормативными правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации и Федерального казначейства	Отдел учета, отчетности, государственных закупок (Пакуля И.А.)	постоянно	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	ежеквартально
3. Бюджетный учет					
11	Проверка соблюдения порядка ведения бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов), отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета	Отдел учета, отчетности, государственных закупок (Ефрова А.А.)	постоянно	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	По мере проведения (совершения) операции

12	Проверка принятия и исполнение бюджетных обязательств	Отдел учета, отчетности, государственных закупок (ЕфEROва А.А.)	ежемесячно	Гаврилина И.И. – начальник отдела	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	ежемесячно
13	Проверка соблюдения принятия и исполнение денежных обязательств	Отдел учета, отчетности, государственных закупок (ЕфEROва А.А.)	ежемесячно	Гаврилина И.И. – начальник отдела	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	ежемесячно
14	Проверка в части начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет, сроков перечисления заработной платы и осуществления других расчетов с сотрудниками	Отдел учета, отчетности, государственных закупок (Гаврилина И.И.)	ежемесячно	Соловьев Н.В. – и.о. заместителя начальника управления	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	ежемесячно
15	Проверка составления и предоставления в установленном порядке и в предусмотренные сроки бухгалтерской отчетности	Отдел учета, отчетности, государственных закупок (ЕфEROва А.А., Пакуля И.А.)	постоянно	Гаврилина И.И. – начальник отдела	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	постоянно
16	Проверка ведения бюджетного учета, в том числе проведение оценки имущества и обязательств, обеспечение сохранности и движение материальных ценностей, соблюдения сроков проведения инвентаризации	Отдел учета, отчетности, государственных закупок (ЕфEROва А.А.)	1 раз в год перед составлением годовой отчетности и по мере необходимости	Гаврилина И.И. – начальник отдела	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	1 раз в год перед составлением годовой отчетности и по мере необходимости
15	Проверка месячной, квартальной отчетности подведомственных государственных учреждений	Отдел учета, отчетности, государственных закупок (Гаврилина И.И.)	постоянно	Соловьев Н.В. – и.о. заместителя начальника управления	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	ежеквартально
16	Проверка своевременности проведения расчетов, с дебиторами и кредиторами	Отдел учета, отчетности, государственных закупок (ЕфEROва А.А.)	постоянно	Гаврилина И.И. – начальник отдела	Самоконтроль, контроль по уровню	ежемесячно

					подчиненности	
17	Проверка начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет, пеней и штрафов по ним	Отдел учета, отчетности, государственных закупок (ЕфEROVA A.A.)	постоянно	Гаврилина И.И. – начальник отдела	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	ежемесячно
18	Проверка порядка составления и представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности	Отдел учета, отчетности, государственных закупок (ЕфEROVA A.A., Пакуля И.А.)	постоянно	Гаврилина И.И. – начальник отдела	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	ежеквартально
19	Проверка хранения первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета, отчетности, а так же смет доходов и расходов и расчетов к ним, как на бумажных носителях, так и на машинных носителях информации в соответствии с правилами организации государственного архивного дела.	Отдел учета, отчетности, государственных закупок (ЕфEROVA A.A., Пакуля И.А.)	Один раз в год	Гаврилина И.И. – начальник отдела	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Один раз в год
20	Проверка соблюдения порядка отражения и выявления в учете признаков обесценивания актива, классификация признаков и их состав	Отдел учета, отчетности, государственных закупок (ЕфEROVA A.A.)	Один раз в год	Гаврилина И.И. – начальник отдела	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Один раз в год перед составлением годовой отчетности