

Приложение № 1  
к приказу \_\_\_\_\_

УТВЕРЖДАЮ  
Начальник Департамента

\_\_\_\_\_ **Ю.В. Шарин**  
« \_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ г

**План**  
внутреннего финансового контроля на 2015 год

**Раздел № 1 внутренний финансовый контроль, осуществляемый в ходе самоконтроля, контроля по уровню подчиненности**

Департамент Смоленской области по охране, контролю и регулированию использования лесного хозяйства, объектов животного мира и среды их обитания

№ п/п	Наименование контрольного действия	Структурное подразделение, в котором осуществляется внутренний финансовый контроль	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие, с указанием Ф.И.О, должности	Способ контроля	Периодичность контрольных действий	Подпись ответственного исполнителя за контрольные действия
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Проверка соблюдения порядка составления, утверждения бюджетных смет	Отдел экономики и финансов	полугодие ежеквартально	Главный специалист Иванова А.В.	самоконтроль	полугодие	
		Одел экономики и финансов	ежегодно	Начальник отдела – главный экономист Амбросенкова С.А.	контроль по уровню подчиненности	ежегодно	

1	2	3	4	5	6	7	8
2	Проверка соблюдения и ведения бюджетных смет	Отдел экономики и финансов	ежемесячно	Главный специалист Иванова А.В.	самоконтроль	ежеквартально	
		Отдел экономики и финансов	ежеквартально	Начальник отдела – главный экономист Амбросенкова С.А.	контроль по уровню подчиненности	ежегодно	
3	Проверка соблюдения порядка формирования государственного задания	Отдел экономики и финансов	ежегодно	Специалист 1-й категории Зинина Э.В.	самоконтроль	ежегодно	
		Отдел экономики и финансов	ежегодно	Начальник отдела – главный экономист Амбросенкова С.А.	контроль по уровню подчиненности	ежегодно	
4	Контроль за составлением и ведением бюджетной росписи главного распорядителя средств областного бюджета	Отдел экономики и финансов	ежеквартально	Главный специалист Иванова А.В.	самоконтроль	ежеквартально	
		Отдел экономики и финансов	ежеквартально	Начальник отдела – главный экономист Амбросенкова С.А.	контроль по уровню подчиненности	ежегодно	

1	2	3	4	5	6	7	8
5	<p>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</p>	<p>Отдел бухгалтерского учёта и администрирования платежей</p>	<p>ежемесячно</p>	<p>Главный специалист Лазуткина Л.А. Главный специалист Мосолова Н.А. Главный специалист Шеплякова Г.Е. Ведущий специалист Войтова Ж.В. Специалист 1-й категории Швецова О.В. Старший менеджер И.М. Ракитина Зам начальника отдела-зам гл. бухгалтера Столярова О.В.</p>	<p>самоконтроль</p>	<p>ежеквартально</p>	
		<p>Отдел бухгалтерского учёта и администрирования платежей</p>	<p>Ежемесячно</p>	<p>Начальник отдела-главный бухгалтер Букатина С.С.</p>	<p>контроль по уровню подчиненности</p>	<p>ежеквартально</p>	

1	2	3	4	5	6	7	8
6	проведение оценки имущества и обязательств, проведение инвентаризаций	Отдел бухгалтерского учёта и администрирования платежей	ежегодно	<p>Главный специалист Лазуткина Л.А.</p> <p>Главный специалист Мосолова Н.А.</p> <p>Главный специалист Шеплякова Г.Е.</p> <p>Ведущий специалист Войтова Ж.В.</p> <p>Специалист 1-й категории Швецова О.В.</p> <p>Старший менеджер И.М. Ракитина</p> <p>Зам. Начальника отдела-Столярова О.В.</p>	самоконтроль	ежегодно 4 квартал	
		Отдел бухгалтерского учёта и администрирования платежей	ежегодно	<p>Начальник отдела-главный бухгалтер Букатина С.С.</p>	контроль по уровню подчиненности	ежегодно 4 квартал	

1	2	3	4	5	6	7	8
7	Проверка соблюдения порядка принятия решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в областной бюджет, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы	Отдел бухгалтерского учёта и администрирования платежей	ежемесячно	Главный специалист Мосолова Н.А. Главный специалист Шеплякова Г.Е.	самоконтроль	ежеквартально	
		Отдел бухгалтерского учёта и администрирования платежей	ежемесячно	Начальник отдела-главный бухгалтер Букатина С.С.	контроль по уровню подчиненности	полугодие	
8	Проверка соблюдения порядка осуществления начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей (поступления источников финансирования дефицита областного бюджета) в областной бюджет, пеней и штрафов по ним	Отдел бухгалтерского учёта и администрирования платежей	ежемесячно при начислении и перечислении	Главный специалист Мосолова Н.А. Главный специалист Шеплякова Г.Е.	самоконтроль	Ежемесячно при начислении, ежеквартально при перечислении	
		Отдел бухгалтерского учёта и администрирования платежей	ежеквартально	Начальник отдела-главный бухгалтер Букатина С.С.	контроль по уровню подчиненности	ежеквартально полугодие	

1	2	3	4	5	6	7	8
9	Проверка соблюдения порядка составления и представления бюджетной отчетности, сводной бюджетной отчетности	Отдел бухгалтерского учёта и администрирования платежей	Ежеквартально, ежегодно в сроки установленными нормативными документами	Заместитель начальника отдела-заместитель главного бухгалтера Столярова О.В. Начальник отдела-главный бухгалтер Букатина С.С.	самоконтроль  контроль по уровню подчиненности	ежеквартально, ежегодно  ежеквартально, ежегодно	
10	Исполнение бюджетной сметы	Отдел бухгалтерского учёта и администрирования платежей	Ежеквартально при составление квартальной отчетности	Начальник отдела-главный бухгалтер Букатина С.С.	самоконтроль	полугодие	
11	Принятия и исполнения обязательств	Отдел бухгалтерского учёта и администрирования платежей	ежемесячно	Главный специалист Лазуткина Л.А. Ведущий специалист Войтова Ж.В. Специалист 1-й категории Швецова О.В. Старший менеджер И.М. Ракитина Зам начальника отдела Столярова О.В .	самоконтроль	ежеквартально	
		Отдел бухгалтерского учёта и администрирования платежей	ежемесячно	Начальник отдела-главный бухгалтер Букатина С.С.	контроль по уровню подчиненности	ежеквартально	

## Раздел № 2 внутренний финансовый контроль, осуществляемый по подведомственности

№ п/п	Наименование объекта внутреннего финансового контроля	Предмет внутреннего финансового контроля	Проверяемый период	Сроки проведения контрольного действия	Ответственный исполнитель	Подпись ответственного исполнителя за контрольные действия
1	2	3	4	5	6	7
1.	Темкинское лесничество-филиал ОГКУ «Смолупрлес»	<ul style="list-style-type: none"> <li>- учредительных, регистрационных, плановых, бухгалтерских, отчетных и иных документов проверяемой организации на соответствие требованиям нормативно-правовых актов Российской Федерации, регулирующих бюджетные правоотношения, и внутренних стандартов;</li> <li>- полноты, своевременности и правильности отражения совершенных финансовых и хозяйственных операций в бюджетном учете и бюджетной отчетности, в том числе путем сопоставления записей в учетных регистрах с первичными учетными документами, показателей бюджетной отчетности с данными аналитического и синтетического учета (авторизация операций);</li> <li>- постановки и состояния бюджетного учета и бюджетной отчетности;</li> <li>- достоверности объемов</li> </ul>	2014 г	апрель	Председатель комиссии Первый зам. начальника Департамента Семичастный С.В.	

№ п/п	Наименование объекта внутреннего финансового контроля	Предмет внутреннего финансового контроля	Проверяемый период	Сроки проведения контрольного действия	Ответственный исполнитель	Подпись ответственного исполнителя за контрольные действия
1	2	3	4	5	6	7
		поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг путем организации процедур фактического исследования; -реализации мер по устранению нарушений, возмещению материального ущерба, привлечению к ответственности виновных лиц по результатам предыдущих контрольных мероприятий.				
2.	Рославльское лесничество - филиал ОГКУ «Смолупрлес»	-учредительных, регистрационных, плановых, бухгалтерских, отчетных и иных документов проверяемой организации на соответствие требованиям нормативно-правовых актов Российской Федерации, регулирующих бюджетные правоотношения, и внутренних стандартов; - полноты, своевременности и правильности отражения совершенных финансовых и хозяйственных операций в бюджетном учете и бюджетной отчетности, в том числе путем сопоставления записей в учетных	2014 г	апрель	Председатель комиссии Первый зам. начальника Департамента Семичастный С.В..	



№ п/п	Наименование объекта внутреннего финансового контроля	Предмет внутреннего финансового контроля	Проверяемый период	Сроки проведения контрольного действия	Ответственный исполнитель	Подпись ответственного исполнителя за контрольные действия
1	2	3	4	5	6	7
		<p>регистрах с первичными учетными документами, показателей бюджетной отчетности с данными аналитического и синтетического учета (авторизация операций);</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- постановки и состояния бюджетного учета и бюджетной отчетности;</li> <li>- достоверности объемов поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг путем организации процедур фактического исследования;</li> <li>- реализации мер по устранению нарушений, возмещению материального ущерба, привлечению к ответственности виновных лиц по результатам предыдущих контрольных мероприятий.</li> </ul>				
3.	Шумяческое лесничество - филиал ОГКУ «Смолупрлес»	<p>-учредительных, регистрационных, плановых, бухгалтерских, отчетных и иных документов проверяемой организации на соответствие требованиям нормативно-правовых актов Российской Федерации, регулирующих</p>	2014 г	июнь	Председатель комиссии Первый зам. начальника Департамента Семичастный С.В..	

№ п/п	Наименование объекта внутреннего финансового контроля	Предмет внутреннего финансового контроля	Проверяем ый период	Сроки проведения контрольно го действия	Ответственный исполнитель	Подпись ответственно го исполнителя за контрольные действия
1	2	3	4	5	6	7
		<p>бюджетные правоотношения, и внутренних стандартов;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- полноты, своевременности и правильности отражения совершенных финансовых и хозяйственных операций в бюджетном учете и бюджетной отчетности, в том числе путем сопоставления записей в учетных регистрах с первичными учетными документами, показателей бюджетной отчетности с данными аналитического и синтетического учета (авторизация операций);</li> <li>- постановки и состояния бюджетного учета и бюджетной отчетности;</li> <li>- достоверности объемов поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг путем организации процедур фактического исследования;</li> <li>- формирования и утверждения государственных заданий в отношении подведомственных областных государственных учреждений;</li> <li>- реализации мер по устранению</li> </ul>				

№ п/п	Наименование объекта внутреннего финансового контроля	Предмет внутреннего финансового контроля	Проверяемый период	Сроки проведения контрольного действия	Ответственный исполнитель	Подпись ответственного исполнителя за контрольные действия
1	2	3	4	5	6	7
		<p>нарушений, возмещению материального ущерба, привлечению к ответственности виновных лиц по результатам предыдущих контрольных мероприятий.</p>				
4.	<p>Ершичское лесничество - филиал ОГКУ «Смолупрлес»</p>	<p>-учредительных, регистрационных, плановых, бухгалтерских, отчетных и иных документов проверяемой организации на соответствие требованиям нормативно-правовых актов Российской Федерации, регулирующих бюджетные правоотношения, и внутренних стандартов; - полноты, своевременности и правильности отражения совершенных финансовых и хозяйственных операций в бюджетном учете и бюджетной отчетности, в том числе путем сопоставления записей в учетных регистрах с первичными учетными документами, показателей бюджетной отчетности с данными аналитического и синтетического учета (авторизация операций);</p>	2014 г	август	<p>Председатель комиссии Первый зам. начальника Департамента Семичастный С.В.</p>	

№ п/п	Наименование объекта внутреннего финансового контроля	Предмет внутреннего финансового контроля	Проверяемый период	Сроки проведения контрольного действия	Ответственный исполнитель	Подпись ответственного исполнителя за контрольные действия
1	2	3	4	5	6	7
		<ul style="list-style-type: none"> <li>- постановки и состояния бюджетного учета и бюджетной отчетности;</li> <li>- достоверности объемов поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг путем организации процедур фактического исследования;</li> <li>- реализации мер по устранению нарушений, возмещению материального ущерба, привлечению к ответственности виновных лиц по результатам предыдущих контрольных мероприятий.</li> </ul>				
5.	Новодугинское лесничество - филиал ОГКУ «Смолупрлес»	<ul style="list-style-type: none"> <li>- учредительных, регистрационных, плановых, бухгалтерских, отчетных и иных документов проверяемой организации на соответствие требованиям нормативно-правовых актов Российской Федерации, регулирующих бюджетные правоотношения, и внутренних стандартов;</li> <li>- полноты, своевременности и правильности отражения совершенных финансовых и</li> </ul>	2014г	апрель	Председатель комиссии Первый зам. начальника Департамента Семичастный С.В.	

№ п/п	Наименование объекта внутреннего финансового контроля	Предмет внутреннего финансового контроля	Проверяемый период	Сроки проведения контрольного действия	Ответственный исполнитель	Подпись ответственного исполнителя за контрольные действия
1	2	3	4	5	6	7
		хозяйственных операций в бюджетном учете и бюджетной отчетности, в том числе путем сопоставления записей в учетных регистрах с первичными учетными документами, показателей бюджетной отчетности с данными аналитического и синтетического учета (авторизация операций); - постановки и состояния бюджетного учета и бюджетной отчетности; - достоверности объемов поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг путем организации процедур фактического исследования; - реализации мер по устранению нарушений, возмещению материального ущерба, привлечению к ответственности виновных лиц по результатам предыдущих контрольных мероприятий.				
б.	Ярцевское лесничество - филиал ОГКУ «Смолупрлес»	-учредительных, регистрационных, плановых, бухгалтерских, отчетных и иных документов проверяемой	2014г	март	Председатель комиссии Первый зам.	

№ п/п	Наименование объекта внутреннего финансового контроля	Предмет внутреннего финансового контроля	Проверяемый период	Сроки проведения контрольного действия	Ответственный исполнитель	Подпись ответственного исполнителя за контрольные действия
1	2	3	4	5	6	7
		<p>организации на соответствие требованиям нормативно-правовых актов Российской Федерации, регулирующих бюджетные правоотношения, и внутренних стандартов;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- полноты, своевременности и правильности отражения совершенных финансовых и хозяйственных операций в бюджетном учете и бюджетной отчетности, в том числе путем сопоставления записей в учетных регистрах с первичными учетными документами, показателей бюджетной отчетности с данными аналитического и синтетического учета (авторизация операций);</li> <li>- постановки и состояния бюджетного учета и бюджетной отчетности;</li> <li>- достоверности объемов поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг путем организации процедур фактического исследования;</li> <li>- реализации мер по устранению нарушений, возмещению</li> </ul>			<p>начальника Департамента Семичастный С.В.</p>	

№ п/п	Наименование объекта внутреннего финансового контроля	Предмет внутреннего финансового контроля	Проверяем ый период	Сроки проведения контрольно го действия	Ответственный исполнитель	Подпись ответственно го исполнителя за контрольные действия
1	2	3	4	5	6	7
		материального ущерба, привлечению к ответственности виновных лиц по результатам предыдущих контрольных мероприятий.				