УТВЕРЖДАЮ

Начальник

управления ветеринарии

Ростовской области

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_С.Н. Карташов

« 31 » декабря 2014 года

**План внутреннего финансового контроля управления ветеринарии Ростовской области на 2015 год**

| **Предмет внутреннего контроля** | **Ответственный за выполнение процесса, операции (формирование документа), с указанием Ф.И.О., должности** | **Периодичность выполнения процесса, операции (формирования документа)** | **Способ, форма, метод контроля** | **Ответственный за осуществление внутреннего контроля, с указанием Ф.И.О., должности** | **Периодичность осуществления внутреннего контроля** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1.** **Составление и представление документов в министерство финансов Ростовской области, необходимых для составления и рассмотрения проекта областного бюджета** |  |  |  |  |  |
| - подготовка обоснований к расчетам ассигнований с указанием необходимых расходов и расчетов ассигнований на следующий очередной финансовый год и заполнение приложений в соответствии с приказами министерства финансов Ростовской области; | Балацкая О.Н. – заведующий сектором  Короткевич О.Ю. –специалист 1 категории  Сухорукова Н.Е. – ведущий специалист | 1 раз в год | сплошной | Балацкая О.Н. – заведующий сектором | 1 раз в год |
| - подготовка планового реестра расходных обязательств | Короткевич О.Ю. –специалист 1 категории | 2 раза в год | сплошной | Балацкая О.Н. – заведующий сектором | 2 раза в год |
| **2. Составление и представление документов в министерство финансов Ростовской области, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам областного бюджета** |  |  |  |  |  |
| - составление и направление в министерство финансов Ростовской области ежемесячного кассового плана по расходам | Петренко Н.А. – главный специалист  Короткевич О.Ю. –специалист 1 категории | 1 раз в месяц | сплошной | Балацкая О.Н. – заведующий сектором | 1 раз в месяц |
| **3.**  **Составление, утверждение и ведение бюджетной сметы** |  |  |  |  |  |
| - подготовка расчетов и обоснований для формирования бюджетной сметы | Балацкая О.Н. – заведующий сектором  Короткевич О.Ю. –специалист 1 категории  Сухорукова Н.Е. – ведущий специалист | 1 раз в год | сплошной | Балацкая О.Н. – заведующий сектором | 1 раз в год |
| **4.**  **Исполнение бюджетной сметы** |  |  |  |  |  |
| - начисление заработной платы и отчислений во внебюджетные фонды | Сухорукова Н.Е. – ведущий специалист | еженедельно | в рамках контроля по уровню подчиненности | Балацкая О.Н. – заведующий сектором | 1 раз в месяц |
| - регистрация государственных контрактов | Петренко Н.А. – главный специалист | по мере возникновения бюджетного обязательства | в рамках контроля по уровню подчиненности | Балацкая О.Н. – заведующий сектором | 1 раз в месяц |
| **5.**  **Принятие и исполнение бюджетных обязательств** |  |  |  |  |  |
| - постановка на учет бюджетного обязательства | Петренко Н.А. – главный специалист | по мере возникновения бюджетного обязательства | в рамках контроля по уровню подчиненности | Балацкая О.Н. – заведующий сектором | ежемесячно |
| - заявка на оплату расходов для направления в министерство финансов Ростовской области | Петренко Н.А. – главный специалист  Короткевич О.Ю. –специалист 1 категории | по мере возникновения денежного обязательства | сплошной | Балацкая О.Н. – заведующий сектором | по мере возникновения денежного обязательства |
| **6. Процедуры ведения бюджетного учета** |  |  |  |  |  |
| - принятие к учету первичных учетных документов | Бабенко Н.В. –специалист 1 категории  Короткевич О.Ю. –специалист 1 категории  Сухорукова Н.Е. – ведущий специалист  Петренко Н.А. – главный специалист | по мере предоставления первичных учетных документов | сплошной | Балацкая О.Н. – заведующий сектором | по мере предоставления первичных учетных документов |
| - отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета | Бабенко Н.В. –специалист 1 категории  Сухорукова Н.Е. – ведущий специалист  Петренко Н.А. – главный специалист | 1 раз в месяц | в рамках контроля по уровню подчиненности | Балацкая О.Н. – заведующий сектором | 1 раз в месяц |
| - проведение инвентаризаций | Бабенко Н.В. –специалист 1 категории  Короткевич О.Ю. –специалист 1 категории  Сухорукова Н.Е. – ведущий специалист | 1 раз в квартал (касса, БСО),  1 раз в год (имущество и обязательства),  при смене материально- ответственного лица | сплошной | Балацкая О.Н. – заведующий сектором | 1 раз в квартал (касса, БСО),  1 раз в год (имущество и обязательства),  при смене материально- ответственного лица |
| **7. Составление и представление бюджетной отчетности** |  |  |  |  |  |
| - составление бюджетной отчетности | Петренко Н.А. – главный специалист | 1 раз в месяц | в рамках контроля по уровню подчиненности | Балацкая О.Н. – заведующий сектором | 1 раз в месяц |
| **-**  представление бюджетной отчетности в министерство финансов Ростовской области | Петренко Н.А. – главный специалист | 1 раз в месяц | в рамках контроля по уровню подчиненности | Балацкая О.Н. – заведующий сектором | 1 раз в месяц |
| **8. Формирование и утверждение государственных заданий в отношении подведомственных государственных бюджетных учреждений** |  |  |  |  |  |
| - формирование государственного задания на основе перечня государственных услуг по установленной форме | Жилин В.Г. – заведующий сектором  Короткевич О.Ю. –специалист 1 категории | 1 раз в год | сплошной | Балацкая О.Н. – заведующий сектором | 1 раз в год |