


Приложение №1
к распоряжению Уполномоченного
по правам человека в Забайкальском крае
от «06» декабря 2017г. № В-н/р

Утверждено
Уполномоченный по правам человека
в Забайкальском крае


Н.Н. Каргин
«06» декабря 2017г.

**План
внутреннего финансового контроля
Уполномоченного по правам человека в Забайкальском крае и его аппарата
на 2018 год**

№ п/п	Предмет контроля	Должностное лицо, ответственное за выполнение операций	Периодичность проведения	Должностные лица, осуществляющие контрольную деятельность	Метод контроля	Периодичность контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7
1	Ведение бюджетного учета: обоснованность и правильность формирования проводок, наличие и правильность оформления первичных документов.	Главный специалист – эксперт – главный бухгалтер	Постоянно	Уполномоченный по правам человека в Забайкальском крае,	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Ежеквартально
2	Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления налоговых платежей, взносов в Фонды, заработной платы, пособий по временной нетрудоспособности, отпускных и т.п.	Главный специалист – эксперт – главный бухгалтер	Постоянно	Уполномоченный по правам человека в Забайкальском крае,	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Ежеквартально

3	Своевременное осуществление платежей по счетам в казначействе в соответствии с реквизитами, кодами бюджетной классификации и иными данными представленными в документах подлежащих оплате (договоры, соглашения, ведомости и т.п.).	Главный специалист – эксперт – главный бухгалтер	Постоянно	Уполномоченный по правам человека в Забайкальском крае,	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Еженедельно
4	Осуществление учета с подотчетными лицами по командировочным расходам, прием и проверка авансовых отчетов, проведение своевременных расчетов.	Главный специалист – эксперт – главный бухгалтер	Постоянно	Уполномоченный по правам человека в Забайкальском крае,	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Ежеквартально
5	Составление и ведение бюджетной росписи в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации и приказа Министерства финансов Забайкальского края	Главный специалист – эксперт – главный бухгалтер	По мере необходимости в установленные сроки	Уполномоченный по правам человека в Забайкальском крае,	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Ежеквартально
6	Соответствие планируемых закупок (в части определения предмета закупки, суммы, сроков и других параметров) требованиям нормативно-правовых актов, являющихся расходными обязательствами.	Главный специалист – эксперт – главный бухгалтер	Постоянно	Уполномоченный по правам человека в Забайкальском крае,	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Постоянно
7	Качество подготовки предложений по изменению кассового плана и исполнение кассового плана (с целью отсутствия остатков неиспользованного финансирования).	Главный специалист – эксперт – главный бухгалтер	Постоянно	Уполномоченный по правам человека в Забайкальском крае,	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Постоянно
8	Проверка учредительных, регистрационных, плановых, бухгалтерских, отчетных и иных документов.	Главный специалист – эксперт – главный бухгалтер	По мере необходимости	Уполномоченный по правам человека в Забайкальском крае,	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Ежеквартально

9	Проверка постановки и состояния бюджетного учета и бюджетной отчетности.	Главный специалист – эксперт – главный бухгалтер	Постоянно	Уполномоченный по правам человека в Забайкальском крае,	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Постоянно
10	Проверка полноты оприходования, сохранности и фактического наличия денежных средств и материальных ценностей.	Главный специалист – эксперт – главный бухгалтер	Постоянно	Уполномоченный по правам человека в Забайкальском крае,	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Постоянно
11	Проверка достоверности объемов поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг путем организации процедур фактического исследования.	Главный специалист – эксперт – главный бухгалтер	По мере необходимости	Уполномоченный по правам человека в Забайкальском крае,	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Ежеквартально