



ПРАВИТЕЛЬСТВО РОСТОВСКОЙ ОБЛАСТИ
Министерство здравоохранения Ростовской области

П Р И К А З

13.03. 2014

№ 419

г.Ростов-на-Дону

О внесении изменений
в приказ от 28.02.2014 №346

Во исполнение приказа министерства здравоохранения области от 27.02.2014 №341 «Об осуществлении внутреннего финансового контроля в министерстве здравоохранения Ростовской области»

П Р И К А З Ы В А Ю:

1.Внести изменения в приказ министерства здравоохранения Ростовской области от 28.02.2014 №346 «Об утверждении плана внутреннего финансового контроля», изложив Приложение 1 в редакции согласно приложению 1 к настоящему приказу.

2. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Министр

Т.Ю.Быковская

Приложение № 1 к приказу МЗ РО
от 13.03.2014 № 419

Приложение № 1 к приказу МЗ РО
от 28.02.2014 № 346

ПЛАН ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ МИНИСТЕРСТВА ЗДРАВООХРАНЕНИЯ РОСТОВСКОЙ ОБЛАСТИ НА 2014 ГОД

Действие	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Периодичность выполнения операции	Метод контроля	Должностное лицо, контролирующее проведение операции	Периодичность проведения контрольных мероприятий
1	2	3	4	5	6
ОТДЕЛ БЮДЖЕТНОГО ПЛАНИРОВАНИЯ И ФИНАНСИРОВАНИЯ УПРАВЛЕНИЯ ЭКОНОМИКИ И ФИНАНСОВ					
Разработка расчетов, используемых при формировании областного бюджета на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, по формам, утвержденным министерством финансов области (за исключением расходов аппарата управления)	Главный специалист (ведущий специалист)	В сроки, утвержденные постановлением Правительства Ростовской области	Сплошной	Начальник отдела	В сроки, утвержденные постановлением Правительства Ростовской области
Прием и обобщение расчетов, используемых при формировании областного бюджета на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, представленных государственными учреждениями	Главный специалист (ведущий специалист)	В сроки, утвержденные постановлением Правительства Ростовской области	Выборочный	Начальник отдела	В сроки, утвержденные постановлением Правительства Ростовской области

1	2	3	4	5	6
Разработка планового реестра расходных обязательств	Ведущий специалист	В сроки, утвержденные постановлением Правительства Ростовской области	Сплошной	Начальник отдела	В сроки, утвержденные постановлением Правительства Ростовской области
Разработка уточненного реестра расходных обязательств	Ведущий специалист	В сроки, утвержденные постановлением Правительства Ростовской области	Сплошной	Начальник отдела	В сроки, утвержденные постановлением Правительства Ростовской области
Осуществление контроля расчетов при составлении бюджетных смет казенными учреждениями здравоохранения	Главный специалист (ведущий специалист)	В сроки, утвержденные приказом министерства здравоохранения области	Выборочный	Начальник отдела	В сроки, утвержденные приказом министерства здравоохранения области
Формирование и доведение бюджетной сметы казенным учреждениям	Главный специалист (ведущий специалист)	В сроки, утвержденные приказом министерства здравоохранения области	Сплошной	Самоконтроль	В сроки, утвержденные приказом министерства здравоохранения области
			Выборочный	Начальник отдела	
Доведение бюджетных ассигнования и лимитов бюджетных обязательств в установленном порядке	Главный специалист (ведущий специалист)	Не позднее 5 рабочих дней после доведения бюджетных назначений министерством РО финансов	Выборочный	Начальник отдела	Не позднее 5 рабочих дней после доведения министерством финансов РО
Формирование уведомлений по расчетам между бюджетами	Главный специалист (ведущий специалист)	Не позднее 5 рабочих дней после доведения бюджетных назначений	Сплошной	Самоконтроль	Не позднее 5 рабочих дней после доведения бюджетных назначений министерством финансов

1	2	3	4	5	6
		министерством финансов РО	Выборочный	Начальник отдела	РО
Контроль за представленными муниципальными организациями и образованиями заявками на кассовый план по расходам	Главный специалист (ведущий специалист)	Ежемесячно, по мере поступления документа	Выборочный	Начальник отдела	Ежемесячно, по мере поступления документа
Формирование и направление в министерство финансов области сводного кассового плана по расходам (за исключением расходов аппарата управления)	Главный специалист (ведущий специалист)	В сроки, утвержденные приказом министерства финансов области	Сплошной	Самоконтроль	В сроки, утвержденные приказом министерства финансов области
Контроль за представленными муниципальными организациями и образованиями заявками на изменение кассового плана по расходам	Главный специалист (ведущий специалист)	Ежемесячно, по мере поступления документа	Выборочный	Начальник отдела	Ежемесячно, по мере поступления документа
Формирование и направление в министерство финансов области изменений кассового плана по расходам (за исключением расходов аппарата управления)	Главный специалист (ведущий специалист)	Ежедневно, по мере необходимости	Выборочный	Начальник отдела	Ежемесячно, по мере поступления документа
Формирование и направление в министерство финансов области заявок на оплату расходов (за исключением расходов аппарата управления)	Главный специалист (ведущий специалист)	Ежедневно, по мере необходимости	Сплошной	Самоконтроль	Ежедневно, по мере необходимости
Формирование и направление в Управление федерального казначейства Ростовской области расходных назначений	Главный специалист (ведущий специалист)	Ежедневно, по мере необходимости	Сплошной	Самоконтроль	Ежедневно, по мере необходимости

1	2	3	4	5	6
Контроль за правильностью составления плана финансово-хозяйственной деятельности	Ведущий специалист	В сроки, утвержденные приказом министерства здравоохранения области	Выборочный	Начальник отдела	Ежедневно, по мере необходимости В сроки, утвержденные приказом министерства здравоохранения области
Контроль за правильностью составления изменений в план финансово-хозяйственной деятельности	Ведущий специалист	Ежедневно, по мере поступления документа	Выборочный	Начальник отдела	Ежедневно, по мере поступления документа
Контроль за исполнением распоряжения Правительства Ростовской области о выделении средств из резервного фонда Правительства Ростовской области	Главный специалист (ведущий специалист)	По мере поступления распоряжения	Выборочный	Начальник отдела	По мере поступления распоряжения
Формирование и направление в Министерство Федерации отчетов о расходах Ростовской области, источником финансового обеспечения которых являются средства федерального бюджета	Главный специалист (ведущий специалист)	В сроки, установленные приказом МЗ РФ	Сплошной	Начальник отдела	В сроки, установленные приказом МЗ РФ
Разработка государственного задания для областных учреждений	Главный специалист	В сроки, установленные постановлением Правительства Ростовской области	Сплошной	Самоконтроль	В сроки, установленные постановлением Правительства Ростовской области
Формирование и доведение государственным учреждениям государственного задания	Главный специалист	В сроки, установленные постановлением Правительства Ростовской области	Сплошной	Начальник отдела	В сроки, установленные постановлением Правительства Ростовской области

1	2	3	4	5	6
Прием и обобщение отчетности об исполнении государственного задания	Главный специалист	В сроки, утвержденные приказом министерства здравоохранения области	Сплошной	Самоконтроль	В сроки, утвержденные приказом министерства здравоохранения области
Прием и обобщение отчетности о расходовании государственными бюджетными учреждениями субсидий на иные цели	Главный специалист (ведущий специалист)	Ежеквартально	Выборочный	Начальник отдела	Ежеквартально
Прием и обобщение отчетности о расходовании межбюджетных трансфертов	Главный специалист (ведущий специалист)	Ежемесячно	Выборочный	Начальник отдела	Ежемесячно
Прием и обобщение отчетности о расходовании средств резервного фонда Правительства Ростовской области	Главный специалист (ведущий специалист)	Ежеквартально	Выборочный	Начальник отдела	Ежеквартально

ОТДЕЛ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ОТЧЕТНОСТИ

Учет денежных средств в кассе	Специалист I категории	Ежедневно, по мере поступления документов	Сплошной	Начальник отдела-главный бухгалтер	Ежедневно
Составление Журнал операций по счету "Касса"	Специалист I категории	1 числа месяца, следующего за отчетным	Сплошной	Начальник отдела-главный бухгалтер	Ежемесячно
Учет денежных документов	Специалист I категории	не позднее следующего дня с момента получения документов	Сплошной	Начальник отдела-главный бухгалтер	Ежедневно

1	2	3	4	5	6
Ревизия кассы	Специалист I категории	Ежемесячно, на I число месяца, следующего за отчетным	Сплошной	Начальник отдела-главный бухгалтер	Ежемесячно
Учет поступления, выбытия и перемещения бланков строгой отчетности, почтовых знаков	Специалист I категории	Не позднее следующего дня с момента получения документов.	Сплошной	Начальник отдела-главный бухгалтер	Ежедневно
Составление Журнала по прочим операциям	Специалист I категории	1 числа месяца, следующего за отчетным	Сплошной	Начальник отдела-главный бухгалтер	Ежемесячно
Учет расчетов с поставщиками в рамках исполнения контрактов на поставку мат. запасов по региональной льготе.	Специалист I категории	Ежедневно, по мере поступления документов.	Сплошной	Специалист-эксперт	Ежедневно
Составление Журнала операций расчетов с поставщиками и подрядчиками (РЛО)	Специалист I категории	1 числа месяца, следующего за отчетным	Сплошной	Специалист-эксперт	Ежемесячно
Учет поступления, выбытия и перемещения медицинских препаратов (РЛО)	Специалист I категории	Не позднее следующего дня с момента получения документов.	Выборочный	Специалист-эксперт	Ежемесячно
Проведение сверки взаиморасчетов с поставщиками	Специалист I категории	По итогам окончания финансового года	Выборочный	Специалист-эксперт	По итогам окончания финансового года
Принятие бюджетных обязательств по контрактам, заключенным в рамках пост. Правительства РО от 25.09.2013 №593	Специалист I категории	Не позднее следующего дня с момента получения документов.	Сплошной	Специалист-эксперт	Не позднее следующего дня с момента получения документов
Расчет штрафных санкций в соответствии с условиями контрактов, заключенных в рамках пост. Правительства РО от 25.09.2013 №593	Специалист I категории	Ежеквартально	Выборочный	Начальник отдела-главный бухгалтер	Ежеквартально

1	2	3	4	5	6
Прием отчетности подведомственных учреждений. Участие в составлении и представлении сводной бюджетной и бухгалтерской отчетности	Специалист I категории	Ежемесячно	Выборочный	Начальник отдела-главный бухгалтер	Ежемесячно
Учет расчетов с поставщиками по контрактам, заключенным в рамках фед.закона от 17.07.1999 №178-ФЗ	Ведущий специалист	Не позднее следующего дня с момента представления документов.	Выборочный	Специалист-эксперт	По мере представления документов
Проведение сверки взаиморасчетов с поставщиками	Ведущий специалист	По итогам окончания финансового года	Выборочный	Специалист-эксперт	По итогам окончания финансового года
Учет вложений в нефинансовые активы, оплаченные из средств фед.бюджета	Ведущий специалист	Не позднее следующего дня с момента получения документов.	Сплошной	Специалист-эксперт	Не позднее следующего дня с момента получения документов.
Учет поступления, выбытия и перемещения медицинских и иммунобиологических препаратов	Ведущий специалист	Не позднее следующего дня с момента получения документов.	Сплошной	Специалист-эксперт	Не позднее следующего дня с момента получения документов.
Принятие бюджетных обязательств по контрактам, заключенным в рамках фед.закона от 17.07.1999 №178-ФЗ	Ведущий специалист	Не позднее следующего дня с момента получения документов.	Сплошной	Специалист-эксперт	Не позднее следующего дня с момента получения документов.
Расчет штрафных санкций в соответствии с условиями контрактов, заключенных в рамках фед.закона от 17.07.1999 №178-ФЗ	Ведущий специалист	Ежеквартально	Выборочный	Начальник отдела-главный бухгалтер	Ежеквартально
Прием отчетности подведомственных учреждений. Участие в составлении и представлении сводной бюджетной и бухгалтерской отчетности	Ведущий специалист	Ежемесячно	Выборочный	Начальник отдела-главный бухгалтер	Ежемесячно

1	2	3	4	5	6
Проведение операций по перечислению денежных средств по оплате контрактов, договоров, оплате труда, командировочных расходов, межбюджетных трансфертов, субсидий и субвенций	Главный специалист	Ежедневно	Сплошной	Начальник отдела-главный бухгалтер	Ежедневно
Исполнение расходных расписаний на финансирование министерства и подведомственных учреждений	Главный специалист	Ежедневно	Сплошной	Начальник отдела-главный	Ежедневно
Администрирование доходов в части – получения выписок и приложений к ним по лицевым счетам администратора доходов, уточнения вида и принадлежности поступлений в областной бюджет, осуществления возврата излишне перечисленных доходов;	Главный специалист	Ежедневно	Сплошной	Начальник отдела-главный бухгалтер	Ежедневно
Осуществление электронного документооборота с Управлением Федерального казначейства по Ростовской области по лицевым счетам главного распорядителя, получателя средств, иного получателя средств, администратора доходов	Главный специалист	Ежедневно	Сплошной	Начальник отдела-главный бухгалтер	Ежедневно
Осуществление контроля за поступлением и уточнением невыясненных платежей балансового счета 40201	Главный специалист	Ежедневно	Сплошной	Начальник отдела-главный бухгалтер	Ежедневно
Составление Журнала операций по счету «Расчеты по платежам из бюджета с финансовыми органами» 2-КР "	Главный специалист	1 числа месяца, следующего за отчетным	Сплошной	Начальник отдела-главный бухгалтер	Ежемесячно

1	2	3	4	5	6
Прием отчетности подведомственных учреждений. Участие в составлении и представлении сводной бюджетной и бухгалтерской отчетности	Главный специалист	Ежедневно	Выборочный	Начальник отдела-главный бухгалтер	Ежемесячно
Учет расчетов с дебиторами по доходам	Ведущий специалист	Не позднее дня, следующего за днем получения выписок, документов-оснований для начисления доходов	Выборочный	Начальник отдела-главный бухгалтер	Ежемесячно
Составление Журнала операций расчетов с дебиторами по доходам (5-Дох)	Ведущий специалист	1 числа месяца, следующего за отчетным	Выборочный	Специалист-эксперт	Ежемесячно
Составление Журнала по расчетам с поставщиками и подрядчиками (4-ДБ)	Ведущий специалист	1 числа месяца, следующего за отчетным	Выборочный	Специалист-эксперт	Ежемесячно
Составление Журнала операций с безналичными денежными средствами (2-Дох, 2-Дох_ЛИЦ)	Ведущий специалист	1 числа месяца, следующего за отчетным	Выборочный	Начальник отдела-главный бухгалтер	Ежемесячно
Прием отчетов администраторов доходов местных бюджетов об использовании целевых средств	Ведущий специалист	Ежеквартально/ежемесячно	Выборочный	Специалист-эксперт	Ежеквартально/ежемесячно
Формирование уведомлений по расчетам между бюджетами по межбюджетным трансфертам	Ведущий специалист	Ежеквартально/ежемесячно (в зависимости от сроков представления отчетности)	Выборочный	Специалист-эксперт	Ежеквартально/ежемесячно
Участие в составлении сводной бюджетной отчетности министерства (в пределах своей компетенции)	Ведущий специалист	Ежемесячно/ежеквартально	Выборочный	Специалист-эксперт	Ежеквартально/ежемесячно

1	2	3	4	5	6
Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками (журнал-ордер 4-ЦЗ)	Ведущий специалист	Ежемесячно	Выборочный	Специалист-эксперт	Ежемесячно
Учет расчетов по прочим операциям (Журнал-ордер 8-ЦЗ)	Ведущий специалист	Ежемесячно	Выборочный	Специалист-эксперт	Ежемесячно
Учет расчетов операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов (Сахар)	Ведущий специалист	Ежемесячно	Выборочный	Специалист-эксперт	Ежемесячно
Расчет и учет листков временной нетрудоспособности	Ведущий специалист	По мере поступления	Сплошной	Начальник отдела-главный бухгалтер	По мере поступлений
Составление расчетной ведомости по средствам фонда социального страхования Российской Федерации	Ведущий специалист	Ежеквартально	Выборочный	Начальник отдела-главный бухгалтер	Ежеквартально
Учет расчетов с подотчетными лицами – оформление авансовых отчетов в программе «Парус Бюджет»	Ведущий специалист	По мере поступления	Выборочный	Начальник отдела-главный бухгалтер	По мере поступлений
Учет расчетов с подотчетными лицами – оформление заявок на перечисление аванса на командировочные расходы, возмещение командировочных расходов	Ведущий специалист	По мере поступления	Сплошной	Начальник отдела-главный бухгалтер	По мере поступлений
Составление Журнала операций расчетов с подотчетными лицами	Ведущий специалист	1 числа месяца, следующего за отчетным	Сплошной	Начальник отдела-главный бухгалтер	Ежемесячно
Составление и представление Сведений о численности, заработной плате и движении работников П-4	Ведущий специалист	Ежемесячно в установленный срок	Выборочный	Начальник отдела-главный бухгалтер	Ежемесячно в установленный срок

1	2	3	4	5	6
Составление и представление Сведений о численности, заработной плате и движении работников (4ТГМС)	Ведущий специалист	Ежеквартально, в установленный срок	Выборочный	Начальник отдела-главный бухгалтер	Ежеквартально
Составление и представление Расчета по начисленным и уплаченным страховым взносам на обязательное пенсионное страхование в ПФР, страховым взносам на обязательное мед. Страхование	Ведущий специалист	Ежеквартально, в установленный срок	Сплошной	Начальник отдела-главный бухгалтер	Ежеквартально
Составление и представление Отчета о среднесписочной численности	Ведущий специалист	1 раз в год в установленный срок	Сплошной	Начальник отдела-главный бухгалтер	До 20 января
Составление и представление Сведений о доходах физических лиц за год	Ведущий специалист	1 раз в год в установленный срок	Сплошной	Начальник отдела-главный бухгалтер	До 1 марта
Составление и представление Индивидуальных сведений о страховой накопительной части, трудовой пенсии	Ведущий специалист	Ежеквартально в установленный срок	Сплошной	Начальник отдела-главный бухгалтер	До 15 числа месяца, следующего за отчетным
Журнал операций расчетов по заработной плате, денежному довольствию	Ведущий специалист	1 числа месяца, следующего за отчетным	Сплошной	Начальник отдела-главный бухгалтер	Ежемесячно
Учет бюджетных обязательств по заработной плате, страховым взносам	Ведущий специалист	По мере поступлений	Сплошной	Начальник отдела-главный бухгалтер	Ежемесячно
Учет расчетов по заработной плате и страховым взносам	Ведущий специалист	По мере поступлений	Сплошной	Начальник отдела-главный бухгалтер	По мере поступлений

1	2	3	4	5	6
Составление и представление в министерство финансов РО документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта областного бюджета, в том числе обоснований бюджетных ассигнований (в части расходов аппарата управления)	Специалист-эксперт	В сроки, установленные приказами МФРО	Сплошной	Начальник отдела-главный бухгалтер	В сроки, установленные приказами МФРО
Составление и представление документов в министерство финансов Ростовской области, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам областного бюджета (в части расходов аппарата управления)	Специалист-эксперт	В сроки, установленные приказами МФРО	Сплошной	Начальник отдела-главный бухгалтер	В сроки, установленные приказами МФРО
Составление расчетов к бюджетной смете по аппарату министерства	Специалист-эксперт	В соответствии с приказами МФРО	Сплошной	Начальник отдела-главный бухгалтер	В соответствии с приказами МФРО
Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи (в части расходов аппарата управления МЗРО)	Специалист-эксперт	В соответствии с приказами МФРО	Сплошной	Начальник отдела-главный бухгалтер	В соответствии с приказами МФРО
Составление и ведение кассового плана по аппарату министерства	Специалист-эксперт	Ежемесячно	Сплошной	Начальник отдела-главный бухгалтер	Ежемесячно
Санкционирование оплаты денежных обязательств по аппарату министерства	Специалист-эксперт	По мере поступлений	Сплошной	Начальник отдела-главный бухгалтер	По мере поступлений
Учет лимитов бюджетных обязательств аппарата министерства	Специалист-эксперт	По мере поступлений	Сплошной	Начальник отдела-главный бухгалтер	По мере поступлений

1	2	3	4	5	6
Ведение реестра сведений о принятых и учтенных бюджетных обязательствах	Специалист-эксперт	По мере поступлений	Сплошной	Начальник отдела-главный бухгалтер	По мере поступлений
Расчет штрафных санкций в соответствии с условиями контрактов, заключенных по аппарату министерства	Специалист-эксперт	Ежеквартально	Выборочный	Начальник отдела-главный бухгалтер	Ежеквартально
Прием отчетов подведомственных учреждений, участие составлении и представлении сводной бюджетной и бухгалтерской отчетности	Специалист-эксперт	Ежемесячно	Выборочный	Начальник отдела-главный бухгалтер	Ежемесячно
Исполнение судебных актов по искам	Специалист-эксперт	По мере поступления	Сплошной	Начальник отдела-главный бухгалтер	По мере поступления
Учет основных средств аппарата министерства: -подготовка актов на ввод в эксплуатацию и актов приема - передачи основных средств; -ведение инвентарных карточек по каждому инвентарному номеру; -начисление амортизации, переоценка и списание объектов ОС	Главный специалист	По мере поступления	Сплошной	Специалист-эксперт	По мере поступления
Учет основных средств (приход, начисление амортизации, переоценка, списание), находящихся в 4-ом корпусе санатория «Дон»	Главный специалист	По мере поступления	Сплошной	Специалист-эксперт	По мере поступления
Учет поступления и списанию материальных запасов	Главный специалист	Не позднее следующего дня с момента поступления документов	Сплошной	Специалист-эксперт	По мере поступления

1	2	3	4	5	6
Составление Журнала по прочим операциям (приобретение ОС) (8.ОС)	Главный специалист	1 числа месяца, следующего за отчетным	Сплошной	Специалист-эксперт	Ежемесячно
Составление Журнала операций по выбытию и перемещению основных средств (7.ОС)	Главный специалист	1 числа месяца, следующего за отчетным	Сплошной	Специалист-эксперт	Ежемесячно
Составление Журнала операций по выбытию и перемещению материальных запасов (7.Мат)	Главный специалист	1 числа месяца, следующего за отчетным	Сплошной	Специалист-эксперт	Ежемесячно
Составление и представление статистических отчетов по движению основных средств министерства	Главный специалист	Ежеквартально, в установленный срок	Сплошной	Начальник отдела-главный бухгалтер	Ежеквартально
Учет бюджетных обязательств по налогу на имущество санатория «Дон»	Главный специалист	Ежеквартально, в установленный срок	Сплошной	Специалист-эксперт	Ежеквартально
Ведение реестра сведений о принятых и учтенных бюджетных обязательствах	Главный специалист	Не позднее следующего дня с момента получения документов.	Сплошной	Специалист-эксперт	Ежедневно
Прием отчетности подведомственных учреждений, участие в составлении и представлении сводной бюджетной и бухгалтерской отчетности министерства	Главный специалист	Ежемесячно	Выборочный	Начальник отдела-главный бухгалтер	Ежемесячно
ОТДЕЛ СВОДНОГО ЭКОНОМИЧЕСКОГО АНАЛИЗА УПРАВЛЕНИЯ ЭКОНОМИКИ И ФИНАНСОВ					
Разработка расчетов, используемых при формировании областного бюджета на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, по формам, утвержденным министерством финансов области (в части оплаты труда)	Главный специалист (ведущий специалист)	В сроки, утвержденные постановлением Правительства Ростовской области	Сплошной	Начальник отдела	В сроки, утвержденные постановлением Правительства Ростовской области

1 Прием и обобщение расчетов, используемых при формировании областного бюджета на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, представленных государственным учреждениями (в части оплаты труда)	2 Главный специалист (ведущий специалист)	3 В сроки, утвержденные приказом министерства здравоохранения области	4 Выборочный	5 Начальник отдела	6 В сроки, утвержденные приказом министерства здравоохранения области
---	--	--	-----------------	-----------------------	--