Приложение №3 к Порядку

осуществления Министерством транспорта и

дорожного хозяйства Удмуртской Республики,

а также подведомственными получателями бюджетных средств внутреннего финансового контроля и

внутреннего финансового аудита

Утверждаю:

министр\_\_

(должность)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ В.П.Вахромеев

(подпись, расшифровка подписи)

« » декабря 2015 г.

Сводный план внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита

Министерства транспорта и дорожного хозяйства Удмуртской Республики

(наименование организации)

на 2016 год

РАЗДЕЛ I. План внутреннего финансового контроля

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование внутренней бюджетной процедуры | Объект внутреннего финансового контроля | Наименование процедур, действий, операций, составляющих внутреннюю бюджетную процедуру | Проверяемый период | Срок проведения контрольного мероприятия | Способ внутреннего финансового контроля (сплошной, выборочный) | Ответственные исполнители |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Составление, утверждение, ведение бюджетной сметы Министерства и государственных казенных учреждений, находящихся в ведении Министерства | Подведомственное учреждение КУ УР «БДД УР» | Проверка ведения бюджетной сметы | 2014-2015 | Март-апрель | выборочный | Слобожанина Е.В. |
| 2 | Исполнение бюджетной сметы Министерства и государственных казенных учреждений, находящихся в ведении Министерства | Подведомственное учреждение КУ УР «БДД УР» | Исполнение бюджетной сметы | 2014-2015 | Март-апрель | выборочный | Быданова О.Н.  Шоломова А.В.  Вознесенских О.А. |
| 3 | Принятие и исполнение бюджетных обязательств | Подведомственное учреждение КУ УР «БДД УР» | Принятие и исполнение бюджетных обязательств | 2014-2015 | Март-апрель | выборочный | Слобожанина Е.В. |
| 4 | Осуществление бюджетных полномочий главного администратора, администратора доходов бюджета УР | Подведомственное учреждение КУ УР «БДД УР» | Проверка начисления доходов, возвратов излишне уплаченных (взысканных) платежей | 2014-2015 | Март-апрель | выборочный | Кузнецова Л.Р. |
| 5 | Ведение бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов), отражение информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета, проведение оценки имущества и обязательств, а также инвентаризаций |  |  |  |  |  |  |
| 5.1 |  | Подведомственное учреждение КУ УР «БДД УР» | Проверка ведения бюджетного учета | 2014-2015 | Март-апрель | выборочный | Быданова О.Н.,  Шоломова А.В.,  Вознесенских О.А. |
| 5.2 |  | Материально-ответственные лица, отдел бухгалтерского учета и отчетности | Инвентаризация активов и обязательств | 2016 | В сроки, установленные Учетной политикой | сплошной | Постоянно-действующая инвентаризационная комиссия |
| 5.3 |  | Отдел бухгалтерского учета и отчетности и лица, ответственные за операции по начислению доходов | Сверка оборотов по счетам 205, 209 | 2016 | В сроки, установленные Учетной политикой | сплошной | Быданова О.Н.  Маньшина Е.В. |
| 6 | Составление и представление в Минфин УР отчетности и сводной бюджетной отчетности | Подведомственное учреждение КУ УР «БДД УР» | Проверка полноты и достоверности бюджетной отчетности | 2014-2015 | Март-апрель | выборочный | Быданова О.Н. |

РАЗДЕЛ II. План внутреннего финансового аудита

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование внутренней бюджетной процедуры | Объект внутреннего финансового аудита | Наименование процедур, действий, операций, составляющих внутреннюю бюджетную процедуру | Проверяемый период | Срок проведения аудиторской проверки |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Ведение бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов), отражение информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета, проведение оценки имущества и обязательств, а также инвентаризаций | Управление развития и строительства автомобильных дорог,  управление финансов, бухгалтерского учета и отчетности | Учет земельных участков | 2016 | ноябрь |

Начальник управления финансов,

бухгалтерского учета и отчетности –

главный бухгалтер Л.Р.Кузнецова