

**ДЕПАРТАМЕНТ**  
**по обеспечению деятельности мировых судей**  
**Ростовской области**

**ПРИКАЗ № 5**  
**(по основной деятельности)**

«14» января 2019 год

г. Ростов-на-Дону

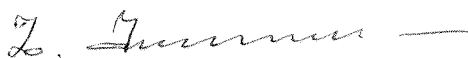
Об утверждении плана  
внутреннего финансового контроля  
департамента на 2019 год

В соответствии с пунктом 2.3.3 приказа департамента от 31.12.2013 № 317 «Об осуществлении внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита»,

**ПРИКАЗЫВАЮ:**

1. Утвердить План внутреннего финансового контроля департамента по обеспечению деятельности мировых судей Ростовской области в 2019 году согласно приложению 1 к приказу.
2. Утвердить Реестр бюджетных рисков департамента по обеспечению деятельности мировых судей Ростовской области в 2019 году согласно приложению 2 к приказу.
3. Утвердить Перечень приоритетных судебных районов Ростовской области, подлежащих проверкам в 2019 году, согласно приложению 3 к приказу.
4. Приказ объявить начальникам отделов департамента.
5. Контроль за выполнением данного приказа возложить на заместителя директора департамента Шустева Ю.Ю.

Директор



Ю.А. Фролов

**План внутреннего финансового контроля департамента по обеспечению деятельности мировых судей Ростовской области  
в 2019 году**

Приложение № 1  
к приказу департамента  
от 14.01.2019 № 5

№№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля	Должностное лицо	Периодичность проведения	Должностные лица, осуществляющие контрольную деятельность	Метод контроля	Периодичность контрольных действий
1	Составление предложений по расходам департамента для включения в проект областного бюджета, представление их главному бухгалтеру департамента	Руководители структурных подразделений	Ежегодно до 15-20 июня	Заместитель директора	Контроль по уровню подчиненности	Ежегодно по представлению предложений
2	Составление и представление документов в минфин РО, необходимых для составления и рассмотрения проекта областного бюджета	Главный специалист ФЭО	Ежегодно в сроки, установленные минфином РО	Заместитель директора, главный бухгалтер	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Ежегодно
3	Составление и представление документов в минфин РО, необходимых для составления и рассмотрения реестров расходных обязательств	Главный специалист ФЭО	Два раза в год в сроки, установленные Постановлением Правительства РО об утверждении порядка и сроков разработки	Заместитель директора, главный бухгалтер	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Два раза в год в (июль, февраль)

			прогноза социально-экономического развития РО			
4	Исполнение сметы	Главный бухгалтер	При составлении квартальной отчетности	Заместитель директора, главный бухгалтер	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	После представления квартальной отчетности
5	Своевременность заключения государственных контрактов обеспечения для нужд департамента	Специалисты департамента	В срок, указанный в плане-графике, по мере необходимости	Начальники отделов, заместитель директора	Контроль по уровню подчиненности	Ежеквартально
6	Своевременность принятия и исполнения бюджетных обязательств	Специалисты ФЭО	По мере возникновения обязательства	Главный бухгалтер	Самоконтроль	Ежемесячно
7	Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в областной бюджет, пеней и штрафов по ним	Главный специалист, главный бухгалтер	Ежемесячно, ежеквартально при начислении и перечислении	Главный бухгалтер	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Ежеквартально
8	Процедуры ведения бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных документов, отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета	Специалисты ФЭО, главный бухгалтер	Ежемесячно	Главный бухгалтер	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Ежеквартально

9	Процедуры ведения бюджетного учета, в том числе проведение оценки имущества и обязательств, обеспечение сохранности и движения материальных ценностей, проведение инвентаризации	Специалисты ФЭО, МТО, главный бухгалтер	Ежемесячно	Главный бухгалтер	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Ежеквартально
10	Отсутствие просроченной кредиторской задолженности	Главный бухгалтер	Ежемесячно	Главный бухгалтер	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Ежеквартально
11	Составление и представление отчетности	Главный специалист ФЭО, главный бухгалтер	Ежемесячно, ежеквартально по срокам, установленным нормативными документами	Главный бухгалтер	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности, применение автоматического контроля	Ежемесячно, ежеквартально

Реестр бюджетных рисков департамента по обеспечению деятельности мировых судей Ростовской области в 2019 году

№ № п/ п	Предмет внутреннего финансового контроля	Описание (содержание) бюджетного риска	Идентификация бюджетных рисков		Результат оценки бюджетных рисков
			Вероятность бюджетного риска	Последствия бюджетного риска	
1	Составление и представление документов в министерство финансов Ростовской области, необходимых для составления и рассмотрения проекта областного бюджета, в том числе обоснований бюджетных ассигнований, реестров расходных обязательств	Несоблюдение требований нормативных правовых актов	низкий	высокий	включается в план
		Нарушение установленных сроков представления документов в министерство финансов Ростовской области	низкий	высокий	включается в план
2	Составление и представление документов в министерство финансов Ростовской области, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам областного бюджета	Несоблюдение требований нормативных правовых актов	низкий	низкий	не включается в план
		Низкое качество кассового планирования (наличие необоснованно внесенных изменений в кассовый план)	умеренный	низкий	не включается в план
		Нарушение установленных сроков представления документов в министерство финансов Ростовской области	низкий	низкий	не включается в план
3	Составление и направление документов в министерство финансов Ростовской области, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи	Несоблюдение требований нормативных правовых актов	низкий	низкий	не включается в план
		Нарушение установленных сроков представления документов в министерство финансов	низкий	низкий	не включается в план

	областного бюджета, доведения (распределения) бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств	Ростовской области			
		Несоблюдение порядка применения бюджетной классификации Российской Федерации	низкий	умеренный	не включается в план
		Арифметические ошибки	низкий	низкий	не включается в план
4	Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи	Несоблюдение требований нормативных правовых актов	низкий	низкий	не включается в план
		Несоблюдение порядка применения бюджетной классификации Российской Федерации	низкий	умеренный	не включается в план
		Арифметические ошибки	низкий	низкий	не включается в план
5	Составление, утверждение и ведение бюджетных смет	Несоблюдение требований нормативных правовых актов	низкий	низкий	не включается в план
		Нарушение установленных сроков формирования бюджетной сметы	низкий	низкий	не включается в план
		Арифметические ошибки	низкий	низкий	не включается в план
6	Исполнение бюджетной сметы	Несоблюдение требований нормативных правовых актов	низкий	низкий	включается в план
		Несоблюдение порядка применения бюджетной классификации Российской Федерации	низкий	умеренный	включается в план
		Арифметические ошибки	низкий	низкий	включается в план
		Неисполнение бюджетной сметы	низкий	низкий	включается в план
7	Принятие и исполнение бюджетных обязательств	Несоблюдение требований нормативных правовых актов	низкий	низкий	включается в план
		Неполное и (или) несвоевременное принятие и неисполнение бюджетных обязательств	умеренный	умеренный	включается в план
		Наличие просроченной	низкий	умеренный	включается

		кредиторской задолженности			в план
8	Процедуры 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, проведение оценки имущества и обязательств, проведение инвентаризаций	Несоблюдение требований нормативных правовых актов	низкий	низкий	включается в план
		Арифметические ошибки	низкий	умеренный	включается в план
9	Составление и представление бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности	Несоблюдение требований нормативных правовых актов	низкий	умеренный	включается в план
		Недостоверность бюджетной и бухгалтерской отчетности	низкий	умеренный	включается в план
		Несвоевременное представление бюджетной и бухгалтерской отчетности в министерство финансов Ростовской области	низкий	умеренный	включается в план
		Арифметические ошибки	низкий	низкий	

**Перечень приоритетных судебных районов Ростовской области,  
подлежащих проверкам в 2019 году**

<b>№ п/п</b>	<b>Наименование судебного района</b>	<b>Дата проведения проверки</b>
1	Железнодорожный судебный район города Ростова-на-Дону	февраль
2	Ленинский судебный район города Ростова-на-Дону	октябрь
3	Донецкий судебный район Ростовской области	март
4	Егорлыкский судебный район Ростовской области	апрель
5	Зерноградский судебный район Ростовской области	май
6	Каменский судебный район Ростовской области	июль
7	Новочеркасский судебный район Ростовской области	январь
8	Семикаракорский судебный район Ростовской области	ноябрь
9	Таганрогский судебный район Ростовской области	май
10	Первомайский судебный район города Ростова-на-Дону	июнь