



**ГОСУДАРСТВЕННЫЙ КОМИТЕТ ПСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ ПО  
ЗДРАВООХРАНЕНИЮ И ФАРМАЦИИ**

**ПРИКАЗ**

от 29.12.2017 № 1084  
г. ПСКОВ

Об утверждении карты внутреннего  
финансового контроля на 2018 год и плана  
внутреннего финансового аудита на 2018 год

На основании Положения о порядке осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств областного бюджета, главными администраторами (администраторами) доходов областного бюджета, главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита областного бюджета внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, утвержденного постановлением Администрации области от 10.02.2016 № 38, в соответствии с Положением о контроле за деятельностью государственных учреждений здравоохранения Псковской области, утвержденным приказом Государственного комитета Псковской области по здравоохранению и фармации (далее – Комитет) от 29.06.2016 № 625/1,

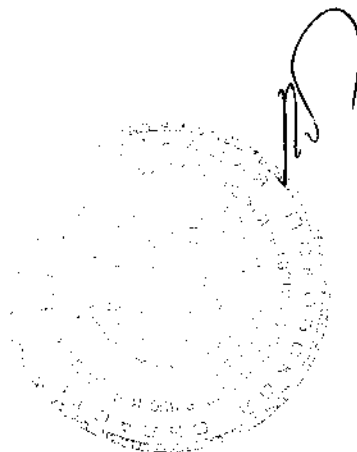
**ПРИКАЗЫВАЮ:**

1. Утвердить прилагаемую карту внутреннего финансового контроля на 2018 год.
2. Утвердить прилагаемый план внутреннего финансового аудита на 2018 год.

3. Главному специалисту Комитета Захаровой М.В. обеспечить размещение настоящего приказа на официальном сайте Государственного комитета Псковской области по здравоохранению и фармации и в сетевом ресурсе «Нормативно-правовые акты Псковской области».

4. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя председателя Комитета Иванова Д.В.

Председатель комитета



И.И. Потапов

УТВЕРЖДЕНО  
 приказом Государственного комитета Псковской  
 области по здравоохранению и фармации  
 от 29.12.2017 № 1084

**КАРТА  
 внутреннего финансового контроля**

на 2018 год

Государственный комитет Псковской области по здравоохранению и фармации  
 (наименование главного распорядителя (главного администратора))

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля (операция, форма документа)	Ответственный за выполнение операции (формирование документа) с указанием должности, фамилии, инициалов	Периодичность выполнения операции (формирования документа)	Ответственный за осуществление внутреннего финансового контроля с указанием должности, фамилии, инициалов	Способ/метод внутреннего финансового контроля	Контрольное действие	Периодичность осуществления контроля
1.	Контрольное мероприятие по проверке полноты и достоверности сводной годовой бюджетной (бухгалтерской) отчетности Государственного комитета Псковской области по здравоохранению и фармации (далее – Комитет)	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности Комитета Сидорова В.В.	Ежеквартально, ежегодно	Заместитель председателя Комитета Иванов Д.В.	камеральная (документальная) проверка (анализ)	Проведение внутриформенного и межформенного контроля показателей отчетных форм	Ежеквартально, ежегодно
2.	Санкционирование	Начальник планово-	Постоянно	Заместитель	мониторинг	Обеспечение	Постоянно

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля (операция, форма документа)	Ответственный за выполнение операции (формирование документа) с указанием должности, фамилии, инициалов	Периодичность выполнения операции (формирование документа)	Ответственный за осуществление внутреннего финансового контроля с указанием должности, фамилии, инициалов	Способ/метод внутреннего финансового контроля	Контрольное действие	Периодичность осуществления контрольных действий
	финансовых операций путем проверки предоставляемых документов	финансового отдела Комитета Журавлева Г.В.		председателя Комитета Иванов Д.В.	(наблюдение)	контроля первичной документации на закупку товаров, работ, услуг	
3.	Обеспечение финансового контроля на основе первичных учетных документов, составленных в подтверждение проведенных операций по исполнению сметы расходов на содержание Государственного комитета Псковской области по здравоохранению и фармации	Начальник планово-финансового отдела Комитета Журавлева Г.В. Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности Комитета Сидорова В.В.	Постоянно	Заместитель председателя Комитета Иванов Д.В.	камеральная (документальная) проверка (анализ)	Проверка соответствия первичных форм в установленном порядке по оформлению и сути операций	Постоянно
4.	Мониторинг образования кредиторской задолженности, в т. ч. просроченной, подведомственными организациями	Консультант отдела бухгалтерского учета и отчетности Комитета Слончак С.Д.	Постоянно	Заместитель председателя Комитета Иванов Д.В.	камеральная (документальная) проверка (анализ)	Анализ возникновения задолженности, контроль за своевременностью погашения и принятием бюджетных обязательств	Постоянно
5.	Мониторинг выполнения государственного задания за отчетный период	Начальник планово-финансового отдела Комитета Журавлева Г.В.	Постоянно	Заместитель председателя Комитета Иванов Д.В.	мониторинг (наблюдение)	Анализ соответствия объема оказанных государственных услуг (содержания выполненных работ)	Постоянно

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля (операция, форма документа)	Ответственный за выполнение операции (формирование документа) с указанием должности, фамилии, инициалов	Периодичность выполнения операции (формирование документа)	Ответственный за осуществление внутреннего финансового контроля с указанием должности, фамилии, инициалов	Способ/метод внутреннего финансового контроля	Контрольное действие	Периодичность осуществления контрольных действий
						установленным в государственном задании показателям объема работ на основании отчетов о выполнении государственного задания за отчетный период государственными учреждениями здравоохранения Псковской области	
6.	Мониторинг начисления оплаты труда, соблюдения пределов уровня заработной платы, выполнения «дорожных карт»	Консультант планово-финансового отдела Комитета Феденева С.С.	Постоянно	Заместитель председателя Комитета Иванов Д.В.	мониторинг (наблюдение)	Анализ достигнутых результатов	Постоянно
7.	Проведение проверки в отношении отдельных подведомственных Комитету учреждений с целью организации контроля за соблюдением условий для осуществления единовременных компенсационных выплат медицинским работникам	Консультант отдела кадров Комитета Дьяченко О.Н.	Разовая	Заместитель председателя Комитета Иванов Д.В.	камеральная (документальная) проверка (анализ)	Контроль правильности предоставления документов	Разовая
8.	Проведение проверки в	Консультант отдела	Разовая	Заместитель	камеральная	Контроль	Разовая

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля (операция, форма документа)	Ответственный за выполнение операции (формирование документа) с указанием должности, фамилии, инициалов	Периодичность выполнения операции (формирования документа)	Ответственный за осуществление внутреннего финансового контроля с указанием должности, фамилии, инициалов	Способ/метод внутреннего финансового контроля	Контрольное действие	Периодичность осуществления контрольных действий
	отношении отдельных руководителей подведомственных Комитету учреждений по соблюдению норм антикоррупционного законодательства	кадров Комитета Дьяченко О.Н.		председателя Комитета Иванов Д.В.	(документальная) проверка (анализ)	правильности предоставления документов	
9.	Проведение проверки в отношении отдельных подведомственных Комитету учреждений по соблюдению норм трудового законодательства и правильности начисления оплаты труда	Консультант отдела кадров Комитета Дьяченко О.Н. Консультант планово-финансового отдела Комитета Феденева С.С.	Разовая	Заместитель председателя Комитета Иванов Д.В.	камеральная (документальная) проверка (анализ)	Анализ соответствия оформления трудовых отношений и расчетов по оплате труда действующему законодательству	Разовая

**УТВЕРЖДЕНО**  
приказом Государственного комитета Псковской области  
по здравоохранению и фармации  
от 29.12.2017 № 1084

**ПЛАН**  
**внутреннего финансового аудита**

на 2018 год

Государственный комитет Псковской области по здравоохранению и фармации  
(наименование главного распорядителя (главного администратора))

№ п/п	Предмет внутреннего финансового аудита	Ответственный за выполнение внутреннего финансового аудита с указанием должности, фамилии, инициалов	Сроки выполнения	Ответственный за осуществление внутреннего финансового аудита с указанием должности, фамилии, инициалов	Контрольное действие
1.	Проверка расходования средств областного бюджета ГБУЗ ПО «Порховская межрайонная больница» на выполнение государственного задания и реализацию отдельных мероприятий Государственной программы Псковской области «Развитие здравоохранения на 2014-2020 годы» за 2017 год и истекший период 2018 года	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности Комитета Сидорова В.В. Начальник планово-финансового отдела Комитета Журавлева Г.В.	II квартал 2018 г.	Заместитель председателя Комитета Иванов Д.В.	Комбинированная проверка
2.	Проверка расходования средств областного бюджета ГБУЗ ПО «Новосокольническая межрайонная больница» на выполнение государственного задания и реализацию отдельных мероприятий Государственной программы Псковской области «Развитие здравоохранения на 2014-2020 годы» за 2017 год и истекший период 2018 года	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности Комитета Сидорова В.В. Начальник планово-финансового отдела Комитета Журавлева Г.В.	III квартал 2018 г.	Заместитель председателя Комитета Иванов Д.В.	Комбинированная проверка
3.	Проверка расходования средств областного бюджета ГБУЗ ПО «Пушкиногорская межрайонная больница» на выполнение	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности	IV квартал 2018 г.	Заместитель председателя Комитета Иванов Д.В.	Комбинированная проверка

№ п/п	Предмет внутреннего финансового аудита	Ответственный за выполнение внутреннего финансового аудита с указанием должности, фамилии, инициалов	Сроки выполнения	Ответственный за осуществление внутреннего финансового аудита с указанием должности, фамилии, инициалов	Контрольное действие
	государственного задания и реализацию отдельных мероприятий Государственной программы Псковской области «Развитие здравоохранения на 2014-2020 годы» за 2017 год и истекший период 2018 года	Комитета Сидорова В.В. Начальник планово-финансового отдела Комитета Журавлева Г.В.			
4.	Проверка расходования средств областного бюджета ГБУЗ ПО «Станция переливания крови Псковской области» на выполнение государственного задания и реализацию отдельных мероприятий Государственной программы Псковской области «Развитие здравоохранения на 2014-2020 годы» за 2017 год и истекший период 2018 года	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности Комитета Сидорова В.В. Начальник планово-финансового отдела Комитета Журавлева Г.В.	IV квартал 2018 г.	Заместитель председателя Комитета Иванов Д.В.	Комбинированная проверка