

к Порядку осуществления

МБУЗ "ГП №2" внутреннего финансового
контроля от 09.01.2019 № 106

Перечень операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутреннего бухгалтерского учета)

По состоянию на «01» января 2019 года

Наименование Муниципальное бюджетное учреждение здравоохранения "Городская поликлиника №2"

1	2	3	4	5
Наименование внутренней бухгалтерской процедуры	Наименование операции	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Метод контроля	Включить в карту ВФК
1	2	3	4	5
1. Составление и представление в Управление здравоохранения г. Таганрога документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета.				
Составление и представление в Управление здравоохранения документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета.	Составление и представление обоснований бюджетных ассигнований на фонд оплаты труда и страховых взносов в государственные внебюджетные фонды для выплаты отпускных сотрудникам МБУЗ "ГП №2", командированным в ТВК	У.П. Бойко - зам. главного бухгалтера	самоконтроль	нет
	Составление и представление расчетов (обоснований) на иные цели на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения деятельности МБУЗ "ГП №2"	Е.В. Андрияевская - менеджер по закупкам	самоконтроль	нет
	Составление, ведение и корректировка кассового плана по расходам бюджета.	Т.А. Стукань - бухгалтер по фин.учету	Самоконтроль	нет
2. Утверждение плана финансово-хозяйственной деятельности.				
Утверждение плана финансово-хозяйственной деятельности.	Составление расчетов (обоснований) к плану финансово-хозяйственной деятельности.	О.А. Куликова - зам. главного врача по экономике	самоконтроль	нет

Внесение изменений в план финансово-хозяйственной деятельности в течение финансового года и представление его в Управление здравоохранения	О.А. Куликова - за. Главного врача по экономике	самоконтроль	нет
	О.А. Куликова - за. Главного врача по экономике	самоконтроль	нет

3. Принятие и исполнение обязательств

Принятие и исполнение обязательств	Составление заявок на финансирование расходов из средств местного бюджета в Управление здравоохранения	Т.А. Стукань - бухгалтер	Самоконтроль/ контроль по уровню подчиненности	да	
		Т.А. Стукань - бухгалтер-бюджет, ПД: Л.А. Куликова-ОМС	Самоконтроль/ контроль по уровню подчиненности	да	
Осуществление закупок, товаров, работ и услуг в соответствии с Федеральным Законом от 05.04.2013 №44-ФЗ	Формирование кредиторской и дебиторской задолженности	Формирование плана закупок товаров, работ, услуг для нужд Учреждения на очередной финансовый период	А.И. Дровалева-экономист	Самоконтроль/ контроль по уровню подчиненности	
		Формирование плана-графика закупок товаров, работ, услуг для нужд Учреждения	А.И. Дровалева-экономист	Самоконтроль/ контроль по уровню подчиненности	
		Внесение изменений в план и план-график закупок товаров, работ, услуг в течение финансового года и представление его в Управление здравоохранения	А.И. Дровалева-экономист		
		Заключение контрактов (договоров) для обеспечения нужд МБУЗ "ГП №2", ведение реестра контрактов	А.И. Дровалева-экономист	Самоконтроль	нет
4. Ведения бухгалтерского учета, в том числе принятия к учету первичных учетных документов, отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета	Составление документации для размещения извещения об осуществлении закупки товара, работы, услуги.	Е.М. Христюшина - программист	Самоконтроль	нет	

4. Ведения бухгалтерского учета, в том числе принятия к учету первичных учетных документов, отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета

Принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов), отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета в части расчетов с работниками по оплате труда.	О.Н. Ключко-бухгалтер-расчетчик, О.Г. Иванова - бухгалтер-расчетчик	Самоконтроль/ контроль по уровню подчиненности	да
--	---	--	----

Ведения бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов, отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета в части расчетов с подотчетными лицами, учета основных средств, учета ГСМ, исполнения норматива по расходованию ГСМ.	Принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов), отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета в части расчетов с подотчетными лицами, учета основных средств, учета ГСМ, исполнения норматива по расходованию ГСМ.	И.О. Орлова - бухгалтер-материалист	Самоконтроль/ контроль по уровню подчиненности	да
	Принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов), отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного в части учета медикаментов.	Л.В. Капустина - бухгалтер по финансовому учету	Самоконтроль/ контроль по уровню подчиненности	да
	Исполнения норматива по расходованию ГСМ (контрольное снятие показаний спидометра).	Е.Н. Королева - вед. бухгалтер Е.В. Колесникова-зав. сектором	Самоконтроль/ контроль по уровню подчиненности	да
	Принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов), отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета в части расчетов с поставщиками и подрядчиками	Л.А. Куликова - бухгалтер по финансовому учету	Самоконтроль/ контроль по уровню подчиненности	да
	Формирование и отражение в бюджетном учете расходов на уплату страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, на уплату налогов и иных платежей, своевременная подача заявок к оплате	У.П. Бойко - заместитель главного бухгалтера	Самоконтроль	нет
Ведения кассовых операций.	Соблюдение кассовой дисциплины движения денежных документов и бланков строгой отчетности в кассе, в том числе за соблюдением лимита кассы	О.В. Кириченко - кассир, А.В. Дзюба - главный бухгалтер	Самоконтроль/ контроль по уровню подчиненности	да
Проведение инвентаризаций	Проведение инвентаризации основных средств и материальных запасов. Оформление результатов инвентаризации.	Инвентаризационная комиссия	Самоконтроль	да
5. Составление и представление бухгалтерской отчетности;				
Составление и представление в Управление здравоохранения бухгалтерской отчетности	Формирование месячной, квартальной, годовой бюджетной отчетности. Достоверность и полнота ее отражения в формах отчетности	У.П. Бойко - заместитель главного бухгалтера, А.В. Дзюба - главный бухгалтер	Самоконтроль	нет