

Государственное бюджетное учреждение здравоохранения  
Новосибирской области  
Новосибирский областной клинический кардиологический диспансер

	Код
Форма по ОКУД	301006
по ОКПО	

ПРИКАЗ

Номер документа	Дата составления
33/1-А	29.01.2026

**о проведении внутреннего финансового контроля  
в ГБУЗ НСО «Новосибирский областной клинический кардиологический  
диспансер» на 2026 год**

В целях реализации Положения о внутреннем финансовом контроле бухгалтерского учета и финансовой отчетности, утвержденного приказом государственного бюджетного учреждения здравоохранения Новосибирской области «Новосибирский областной клинический кардиологический диспансер» от 31.12.2019 № 190-А

**ПРИКАЗЫВАЮ:**

1. Создать Комиссию для проведения внутреннего финансового контроля в ГБУЗ НСО «Новосибирский областной клинический кардиологический диспансер» на 2026 год (далее — Комиссия) в составе:

- Дуничева О.В. - главный врач, председатель Комиссии;
- Кальван Н.А. - главный бухгалтер, секретарь Комиссии;
- Ветошкина С.А. - начальник планово-экономического отдела, член Комиссии;
- Выжурович С.В. - бухгалтер, член Комиссии;
- Кононова Г.Б. - ведущий экономист, член Комиссии;
- Коньчева Л.Н. - ведущий бухгалтер, член Комиссии.

2. Утвердить прилагаемый График проведения внутреннего финансового контроля в ГБУЗ НСО «Новосибирский областной клинический кардиологический диспансер» на 2026 год.

3. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Главный врач



О.В. Дуничева

**График**  
**проведения внутреннего финансового контроля в ГБУЗ НСО «Новосибирский**  
**областной клинический кардиологический диспансер» на 2026 год**

№	Объект проверки	Тема проверки	Срок проведения проверки	Период, за который проводится проверка
1.	Контроль за проведением кассовых операций	<ul style="list-style-type: none"> <li>- наличие утвержденного лимита денежной наличности и его соблюдение, своевременность сдачи в банк денег сверх лимита;</li> <li>- правильность ведения кассовой книги;</li> <li>- правильность оформления первичных документов по приему и выдаче денежных средств из кассы;</li> <li>- правильность и своевременность ведения журнала регистрации приходных и расходных кассовых ордеров;</li> <li>- составление реестра депонированных сумм и своевременность их сдачи в банк;</li> <li>- отсутствие в кассе денежных средств и других ценностей, не принадлежащих ГБУЗ НСО НОККД;</li> <li>- обеспечение сохранности денег и оправдательных документов;</li> <li>- не превышение, установленного Правительством РФ, лимита расчетов наличными деньгами с юридическими лицами и др.</li> </ul>	<p>31.03.2026 30.06.2026 01.10.2026 29.12.2026</p>	<p>1 квартал 1 полугодие 9 месяцев 12 месяцев</p>
2.	Контроль за сохранностью материальных ценностей	<ul style="list-style-type: none"> <li>- наличие документов на основные средства, сданные или принятые учреждением в аренду и на хранение;</li> <li>- правильность и своевременность отражения материальных ценностей в учете;</li> </ul>	<p>31.03.2026 29.12.2026</p>	<p>1 квартал 12 месяцев</p>
		<ul style="list-style-type: none"> <li>- наличие и состояние инвентарных карточек, инвентарных книг, описей и других регистров аналитического учета;</li> <li>- сохранность и правильность хранения документов;</li> </ul>	<p>30.06.2026 29.12.2026</p>	<p>1 полугодие 12 месяцев</p>
		<ul style="list-style-type: none"> <li>- выборочное фактическое наличие отдельных объектов и их сопоставление с данными регистров бухгалтерского учета;</li> <li>- выявленные непригодные к эксплуатации и подлежащие восстановлению материальные ценности и др.</li> </ul>	<p>30.06.2026 29.12.2026</p>	<p>1 полугодие 12 месяцев</p>

3.	Контроль за применением и оформлением первичных учетных документов	<ul style="list-style-type: none"> <li>- первичные учетные документы, которыми оформляются хозяйственные операции, и их соответствие первичным учетным документам, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2015 №52н, правильность их заполнения;</li> <li>- соответствие форм первичных учетных документов (в случае отсутствия утвержденных форм) их образцам, приложенным к учетной политике, и наличие обязательных реквизитов, установленных действующим законодательством;</li> <li>- наличие и соответствие подписей на первичных учетных документах подписям лиц, наделенных правом их подписания</li> <li>- последовательность осуществления нумерации первичных учетных документов подписям лиц, наделенных правом их подписания;</li> <li>- своевременность составления первичных учетных документов.</li> </ul>	<p>31.03.2026 30.06.2026 01.10.2026 29.12.2026</p>	<p>1 квартал 1 полугодие 9 месяцев 12 месяцев</p>
4	Контроль за состоянием расчетов	<ul style="list-style-type: none"> <li>- правильность расчетов с банками, финансовыми, налоговыми органами, внебюджетными фондами, другими организациями;</li> <li>- правильность и обоснованность числящихся в бухгалтерском учете сумм задолженности по недостачам и хищения;</li> <li>- правильность и обоснованность сумм дебиторской, кредиторской и депоненской задолженности, включая суммы дебиторской и кредиторской задолженности, по которым истекли сроки исковой давности, своевременность списания задолженности. При этом по каждому дебитору и кредитору нужно установить основание возникновения взаимоотношений сторон, их права и обязанности, а также причины возникновения задолженности и возможность ее уменьшения или ликвидации.</li> </ul>	<p>30.06.2026 29.12.2026</p>	<p>1 полугодие 12 месяцев</p>
5	Контроль за состоянием расчетов с подотчетными лицами	<ul style="list-style-type: none"> <li>- полнота и современность отражения расчетов с подотчетными лицами;</li> <li>- соблюдение порядка и установленных норм выдачи денежных средств и денежных документов под отчет;</li> <li>- своевременность представления подотчетными лицами авансовых отчетов об израсходованных авансовых суммах, полнота документов, подтверждающих произведенные расходы;</li> <li>- полнота и правильность отражения операций по счету 208 хх 000 «Расчеты с подотчетными лицами» на счетах бухгалтерского учета.</li> </ul>	<p>31.03.2026 30.06.2026 01.10.2026 29.12.2026</p>	<p>1 квартал 1 полугодие 9 месяцев 12 месяцев</p>
6	Контроль за состоянием расчетов с работниками по оплате труда и физическими лицами по гражданско-правовым договорам	<ul style="list-style-type: none"> <li>- начисление заработной платы сотрудникам в соответствии с действующим законодательством;</li> <li>- начисление вознаграждений физическим лицам по соответствующим договорам;</li> <li>- отражение операций по счетам 302 1х 000 «Расчеты по оплате труда и начислениям на выплаты по оплате труда» и 302 2х 000 «Расчеты по работам, услугам» в части начислений и выплат физическим лицам.</li> </ul>	<p>31.03.2026 30.06.2026 01.10.2026 29.12.2026</p>	<p>1 квартал 1 полугодие 9 месяцев 12 месяцев</p>