



ДЕПАРТАМЕНТ ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ
СМОЛЕНСКОЙ ОБЛАСТИ

П Р И К А З

«15» 12.2017

№ 0058/Д

Об утверждении планов внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, осуществляемых в Департаменте имущественных и земельных отношений Смоленской области, на 2018 год

В соответствии с пунктом 3.7 раздела 3, пунктом 5.4 раздела 5 Порядка 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 Смоленской области от 14.11.2014 № 776

п р и к а з ы в а ю:

Утвердить прилагаемые:

- план внутреннего финансового контроля на 2018 год;
- план внутреннего финансового аудита на 2018 год.

Начальник Департамента

А.А. Гусев

УТВЕРЖДЕН
приказом начальника Департамента
имущественных и земельных отношений
Смоленской области
от 15.12.2017 № 0058/Д

**План
внутреннего финансового контроля на 2018 год**

Департамент имущественных и земельных отношений Смоленской области

№ п/п	Наименование контрольного действия	Структурное подразделение, в котором осуществляется внутренний финансовый контроль	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие, с указанием Ф.И.О, должности	Способ контроля	Периодичность контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7
1.	Проверка соблюдения порядка составления, утверждения бюджетных смет	отдел учета государственных контрактов	1 квартал	Казакова Ирина Михайловна – начальник отдела бухгалтерского учета и государственных контрактов	самоконтроль	1 квартал
2.	Проверка соблюдения формирования государственного задания	отдел учета государственных контрактов	один раз в год	- Левченкова Ольга Алексеевна – консультант отдела бухгалтерского учета и государственных контрактов; - Казакова Ирина Михайловна – начальник отдела бухгалтерского учета и государственных контрактов	самоконтроль; контроль по уровню подчиненности	1 квартал

1	2	3	4	5	6	7
3.	Проверка соблюдения порядка 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 инвентаризаций	отдел учета бухгалтерского и государственных контрактов	ежедневно	- Левченкова Ольга Алексеевна – консультант отдела бухгалтерского учета и государственных контрактов; - Фролова Юлия Владимировна – главный специалист отдела бухгалтерского учета и государственных контрактов; - Кухтинова Наталья Владимировна – главный специалист отдела бухгалтерского учета и государственных контрактов; - Казакова Ирина Михайловна – начальник отдела бухгалтерского учета и государственных контрактов	самоконтроль; самоконтроль; самоконтроль;	ежемесячно
4.	Контроль за поступлением в областной бюджет доходов от использования государственного имущества Смоленской области администратором которых является Департамент в разрезе кодов бюджетной классификации	отдел арендных отношений безвозмездного пользования; отдел бухгалтерского учета государственных контрактов	ежедневно	- Кухтинова Наталья Владимировна – главный специалист отдела бухгалтерского учета и государственных контрактов; - Казакова Ирина Михайловна – начальник отдела бухгалтерского учета и государственных контрактов	самоконтроль; контроль по уровню подчиненности	ежемесячно
5.	Проверка соблюдения порядка составления и представления бюджетной отчетности, сводной бюджетной отчетности	отдел учета бухгалтерского и государственных контрактов	ежемесячно	Левченкова Ольга Алексеевна – консультант отдела бухгалтерского учета и государственных контрактов;	самоконтроль;	ежемесячно

1	2	3	4	5	6	7
6.	Составление и представление документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта областного бюджета, в том числе обоснований бюджетных ассигнований	отдел бухгалтерского учета государственных контрактов	3,4 квартал	Казакова Ирина Михайловна – начальник бухгалтерского учета государственных контрактов	контроль по уровню подчиненности	3, 4 квартал
7.	Составление и представление документов, необходимых для составления и ведения кассового плана:	отдел бухгалтерского учета государственных контрактов	не позднее 5 декабря	- Кухтинова Наталья Владимировна – главный специалист бухгалтерского учета государственных контрактов; - Казакова Ирина Михайловна – начальник бухгалтерского учета государственных контрактов	самоконтроль;	4 квартал
	б) по расходам и источникам финансирования дефицита областного бюджета	отдел бухгалтерского учета государственных контрактов	не позднее 15 декабря	- Кухтинова Наталья Владимировна – главный специалист бухгалтерского учета государственных контрактов; - Казакова Ирина Михайловна – начальник бухгалтерского учета государственных контрактов	самоконтроль;	4 квартал



УТВЕРЖДЕН
приказом начальника Департамента
имущественных и земельных отношений
Смоленской области
от 15.12.2017 № 0058/Д

**План
внутреннего финансового аудита на 2018 год**

Департамент имущественных и земельных отношений Смоленской области

№ п/п	Наименование контрольного действия	Структурное подразделение, в котором осуществляется внутренний финансовый аудит	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие, с указанием Ф.И.О, должности	Способ контроля	Период проведения контрольных действий
1		3	4	5	6	7
1.	Проверка организации внутреннего финансового контроля	отдел бухгалтерского учета и государственных контрактов	июль	Кухтинова Наталья Владимировна – главный специалист бухгалтерского учета и государственных контрактов	аудиторская проверка	июль
2.	Проверка соблюдения порядка составления и представления бюджетной отчетности	отдел бухгалтерского учета и государственных контрактов	декабрь	Кухтинова Наталья Владимировна – главный специалист бухгалтерского учета и государственных контрактов	аудиторская проверка	декабрь