



ДЕПАРТАМЕНТ ИНВЕСТИЦИОННОГО РАЗВИТИЯ СМОЛЕНСКОЙ ОБЛАСТИ

П Р И К А З

" 02 " марта 2015 года

№ 20/01-01

Об утверждении плана внутреннего  
финансового контроля и внутреннего  
финансового аудита на 2015 год

Во исполнение требований постановления Администрации Смоленской области от 14.11.2014 № 776 «Об утверждении 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»

п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить план внутреннего финансового контроля на 2015 год (приложение 1).
2. Утвердить план внутреннего финансового аудита на 2015 год (приложение 2).
3. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Начальник Департамента

**Р.Л. Ровбель**

**План  
внутреннего финансового контроля на 2015 год**

**Департамент инвестиционного развития Смоленской области**

**Раздел № 1 внутренний финансовый контроль, осуществляемый в ходе самоконтроля, контроля по уровню подчиненности**

№ 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	Подпись ответственного исполнителя за контрольные действия
1	2	3	4	5	6	7	
1	Проверка соблюдения порядка составления, утверждения бюджетных смет	Сектор финансового и организационного обеспечения	1 квартал	Буденкова И.А. - консультант-главный бухгалтер	Самоконтроль	1 квартал	
2	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 оценки	Сектор финансового и организационного обеспечения	Ежемесячно	Буденкова И.А. - консультант-главный бухгалтер	Самоконтроль	Ежемесячно	

	имущества и обязательств.						
3	Проверка соблюдения порядка составления и представления бюджетной отчетности	Сектор финансового и организационного обеспечения	Ежемесячно	Буденкова И.А.- консультант-главный бухгалтер	Самоконтроль	Ежемесячно	
4	Составление и представление документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта областного бюджета, в том числе обоснований бюджетных ассигнований	Сектор финансового и организационного обеспечения	3-4 квартал	Начальник Департамента-Ровбель Р.Л.  Консультант-главный бухгалтер Буденкова И.А.	Контроль по подчиненности  Самоконтроль	3-4 квартал	
5.	Осуществление обязательной проверки соблюдения условий, целей и порядка предоставления субсидий субъектам МСП	Отдел финансовой поддержки	Ежемесячно	Начальник Департамента-Ровбель Р.Л.  Начальник отдела-Меркушова С.В.  Консультант Авраменко Т.А.  Главный специалист Пиманова В.И.  Консультант Жбанова С.Ю.	Контроль по подчиненности  Контроль по подчиненности  Самоконтроль  Самоконтроль  Самоконтроль		

Приложение №2  
к приказу от «08» 03/08 № 20/01-01

План  
внутреннего финансового аудита на 2015 год

Департамент инвестиционного развития 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	Периодичность контрольных действий	Подпись ответственного исполнителя за контрольные действия
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Проверка законности проведения бюджетных процедур	Сектор финансового и организационного обеспечения	декабрь	Котельников С.В.- советник-эксперт Департамента	Аудиторская	декабрь	
2.	Проверка организации внутреннего финансового контроля	Отдел финансовой поддержки	декабрь	Котельников С.В.- советник-эксперт Департамента	Аудиторская	декабрь	