

«УТВЕРЖДАЮ»  
 Вице-губернатор  
 Ленинградской области -  
 председатель комитета финансов  
 Ленинградской области

Р.И. Марков

15 декабря 2014 года

# ПЛАН внутреннего финансового аудита комитета финансов Ленинградской области на 2015 год

| №<br>п/<br>п | Тема проверки                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Объект<br>аудита                             | Проверяемый<br>период | Форма<br>контрольного<br>мероприятия | Срок проведения<br>проверки | Ответственные<br>исполнители   |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| 1            | Проверка соблюдения внутренних стандартов и процедур составления проекта областного бюджета Ленинградской области в части расчетов, формирования показателей бюджетных ассигнований на предоставление дотации бюджетам муниципальных образований Ленинградской области на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований, предоставляемых в целях финансового обеспечения исполнения расходных обязательств муниципальных образований в соответствии с планами мероприятий («дорожными картами») по реализации указов Президента РФ от 07 мая 2012 года, в рамках подпрограммы «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости бюджетов муниципальных образований Ленинградской области» государственной программы Ленинградской области «Управление государственными финансами и государственным долгом Ленинградской области». | Департамент<br>отраслевого<br>финансирования | 2015г.                | Камеральная<br>проверка              | февраль                     | Отдел<br>внутреннего<br>аудита |

|   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                            |        |                      |        |                          |
|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------|--------|--------------------------|
| 2 | <p>Проверка соблюдения внутренних стандартов и процедур составления проекта областного бюджета Ленинградской области в части расчетов, формирования показателей бюджетных ассигнований на предоставление субсидии из областного бюджета Ленинградской области бюджетам муниципальных образований на развитие и поддержку информационных технологий, обеспечивающих бюджетный процесс, в рамках подпрограммы «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости бюджетов муниципальных образований Ленинградской области» государственной программы Ленинградской области «Управление государственными финансами и государственным долгом Ленинградской области».</p> | <p>Отдел автоматизации систем финансовых расчетов и сводной отчетности</p> | 2015г. | Камеральная проверка | март   | Отдел внутреннего аудита |
| 3 | <p>Проверка соблюдения внутренних стандартов и процедур составления проекта областного бюджета Ленинградской области в части расчетов, формирования показателей бюджетных ассигнований на предоставление дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов, городских округов в рамках подпрограммы «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости бюджетов муниципальных образований Ленинградской области» государственной программы Ленинградской области «Управление государственными финансами и государственным долгом Ленинградской области».</p>                                                                                    | <p>Отдел межбюджетных отношений департамента бюджетной политики</p>        | 2015г. | Камеральная проверка | апрель | Отдел внутреннего аудита |

|   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                        |                         |                             |                 |                                 |
|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------|---------------------------------|
| 4 | <p>Проверка подтверждения достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета методологии и стандартам бюджетного учета, установленным Министерством финансов Российской Федерации.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <p>Отдел методологии учета и казначейских технологий департамента казначейского исполнения бюджета</p> | <p>1 квартал 2015г.</p> | <p>Камеральная проверка</p> | <p>июнь</p>     | <p>Отдел внутреннего аудита</p> |
| 5 | <p>Проверка соблюдения внутренних стандартов и процедур составления проекта областного бюджета Ленинградской области в части расчетов, формирования показателей бюджетных ассигнований на предоставление субвенций бюджетам муниципальных образований Ленинградской области на осуществление отдельных государственных полномочий по исполнению органами местного самоуправления Ленинградской области части функций по исполнению областного бюджета Ленинградской области в рамках непрограммных расходов исполнительной власти Ленинградской области.</p> | <p>Отдел методологии учета и казначейских технологий департамента казначейского исполнения бюджета</p> | <p>2015г.</p>           | <p>Камеральная проверка</p> | <p>сентябрь</p> | <p>Отдел внутреннего аудита</p> |

|   |                                                          |                                                                   |        |                      |                |                          |
|---|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------|----------------------|----------------|--------------------------|
| 6 | Проверка осуществления внутреннего финансового контроля. | Структурные подразделения комитета финансов Ленинградской области | 2015г. | Камеральная проверка | В течение года | Отдел внутреннего аудита |
|---|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------|----------------------|----------------|--------------------------|

Начальник отдела внутреннего аудита  
комитета финансов Ленинградской области



О.Л. Ардальонова

«Согласовано»

Первый заместитель  
председателя комитета финансов  
Ленинградской области



Л.В. Королева