

«УТВЕРЖДАЮ»

Первый заместитель  
Председателя Правительства  
Ленинградской области -  
председатель комитета финансов



Р.И. Марков

«25» декабря 2020 года

**ПЛАН**  
**внутреннего финансового аудита**  
**комитета финансов Ленинградской области на 2021 год**

№ п/п	Тема аудиторского мероприятия	Субъект бюджетных процедур	Вид аудиторского мероприятия	Аудируемый период	Срок проведения аудиторского мероприятия	Ответственный исполнитель
1	Аудит достоверности и полноты бюджетной отчетности комитета финансов Ленинградской области, исполняющего полномочия главного администратора бюджетных средств, по состоянию на 01 января 2021 года и соответствия порядка ведения бюджетного учета методологии и стандартам бюджетного учета, установленным Министерством финансов Российской Федерации.	Отдел учета бюджетных операций Департамента бюджетного учета и консолидированной отчетности	камеральная проверка	2020г.	февраль	Отдел внутреннего аудита

2	<p>Аудит надежности системы внутреннего финансового контроля в отношении своевременности и полноты формирования комитетом финансов Ленинградской области, исполняющим полномочия главного администратора бюджетных средств, электронных документов в рамках составления и ведения кассового плана исполнения областного бюджета Ленинградской области.</p>	<p>Структурные подразделения  (по курируемым направлениям)</p>	<p>камеральная проверка</p>	<p>2020г.</p>	<p>февраль-март</p>	<p>Отдел внутреннего аудита</p>
3	<p>Оценка результативности и экономности использования бюджетных средств в отношении расходов, предусмотренных комитету финансов Ленинградской области как главному распорядителю бюджетных средств на реализацию государственной программы «Управление государственными финансами и государственным долгом Ленинградской области».</p>	<p>Структурные подразделения  (по курируемым направлениям)</p>	<p>камеральная проверка</p>	<p>2020г.</p>	<p>апрель</p>	<p>Отдел внутреннего аудита</p>
4	<p>Аудит надежности системы внутреннего финансового контроля в отношении формирования комитетом финансов Ленинградской области, исполняющим полномочия главного распорядителя бюджетных средств, электронных документов «Заявка на оплату расходов» в рамках осуществления бюджетной процедуры «Принятие и исполнение бюджетных обязательств».</p>	<p>Структурные подразделения  (по курируемым направлениям)</p>	<p>камеральная проверка</p>	<p>2020г.</p>	<p>май-июнь</p>	<p>Отдел внутреннего аудита</p>

5	<p>Аудит надежности системы внутреннего финансового контроля при осуществлении начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в областной бюджет Ленинградской области по бюджетным кредитам, предоставленным муниципальным образованиям Ленинградской области.</p>	<p>Отдел межбюджетных отношений Департамента бюджетной политики</p>	<p>камеральная проверка</p>	<p>2020г.</p>	<p>июль</p>	<p>Отдел внутреннего аудита</p>
6	<p>Аудит надежности системы внутреннего финансового контроля в отношении исполнения комитетом финансов Ленинградской области полномочий главного распорядителя бюджетных средств в части расходов на исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению вреда в рамках непрограммных расходов органов государственной власти Ленинградской области.</p>	<p>Юридический отдел</p>	<p>камеральная проверка</p>	<p>2020г.</p>	<p>август- сентябрь</p>	<p>Отдел внутреннего аудита</p>
7	<p>Аудит эффективности системы внутреннего финансового контроля при исполнении комитетом финансов Ленинградской области полномочий главного администратора доходов областного бюджета в отношении администрируемых неналоговых доходов.</p>	<p>Структурные подразделения  (по курируемым направлениям)</p>	<p>камеральная проверка</p>	<p>истекший период 2021г.</p>	<p>октябрь</p>	<p>Отдел внутреннего аудита</p>

8	Аудит эффективности системы внутреннего финансового контроля в отношении исполнения комитетом финансов Ленинградской области полномочий главного администратора источников финансирования дефицита областного бюджета при осуществлении бюджетной процедуры «Использование выделенных ассигнований, предназначенных для погашения источников финансирования дефицита бюджета».	Отдел финансовой политики и государственного долга	камеральная проверка	истекший период 2021г.	ноябрь	Отдел внутреннего аудита
9	Аудит надежности системы внутреннего финансового контроля в отношении осуществления комитетом финансов Ленинградской области, исполняющим полномочия главного распорядителя бюджетной процедуры «Составление и направление документов, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи областного бюджета».	Структурные подразделения (по курируемым направлениям)	камеральная проверка	истекший период 2021г.	декабрь	Отдел внутреннего аудита

Начальник отдела внутреннего аудита  
комитета финансов Ленинградской области



О.Л. Ардальонова