

«УТВЕРЖДАЮ»

Первый заместитель
Председателя Правительства
Ленинградской области -
председатель комитета финансов



Р.И. Марков

«24» декабря 2021 года

ПЛАН
внутреннего финансового аудита
комитета финансов Ленинградской области на 2022 год

№ п/п	Тема аудиторского мероприятия	Субъект бюджетных процедур	Вид аудиторского мероприятия	Аудируемый период	Срок проведения аудиторского мероприятия	Ответственный исполнитель
1	Аудит в целях подтверждения достоверности годовой бюджетной отчетности комитета финансов Ленинградской области, исполняющего полномочия главного администратора бюджетных средств, в том числе соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности, а также внутренним актам, принятым в соответствии с пунктом 5 статьи 264.1 Бюджетного кодекса РФ.	Отдел учета бюджетных операций Департамента бюджетного учета и консолидированной отчетности	камеральная проверка	2021 год	январь-февраль	Отдел внутреннего аудита

2	<p>Аудит в целях оценки надежности внутреннего финансового контроля, осуществляемого в отношении операций (действий при формировании документов) при предоставлении субсидий из областного бюджета Ленинградской области бюджетам муниципальных образований Ленинградской области на поддержку развития общественной инфраструктуры муниципального значения в рамках основного мероприятия «Развитие общественной инфраструктуры муниципального значения в Ленинградской области» подпрограммы «Создание условий для эффективного выполнения органами местного самоуправления своих полномочий и содействие развитию участия населения в осуществлении местного самоуправления в Ленинградской области» государственной программы Ленинградской области «Устойчивое общественное развитие в Ленинградской области».</p>	<p>Департамент бюджетной политики в отраслях социальной сферы</p>	<p>камеральная проверка</p>	<p>2021 год</p>	<p>февраль-март</p>	<p>Отдел внутреннего аудита</p>
3	<p>Аудит в целях оценки надежности внутреннего финансового контроля, осуществляемого в отношении операций (действий при формировании документов) и эффективного использования средств областного бюджета Ленинградской области при осуществлении операций покупки (продажи) ценных бумаг по Договорам репо.</p>	<p>Отдел финансовой политики и государственного долга</p>	<p>камеральная проверка</p>	<p>2021 год</p>	<p>апрель</p>	<p>Отдел внутреннего аудита</p>

4	<p>Аудит в целях оценки исполнения бюджетных полномочий комитета финансов Ленинградской области как главного администратора бюджетных средств и достижения значений показателей качества финансового менеджмента.</p>	<p>Структурные подразделения (по курируемым направлениям)</p>	<p>камеральная проверка</p>	<p>2021 год</p>	<p>май - июнь</p>	<p>Отдел внутреннего аудита</p>
5	<p>Аудит в целях оценки надежности внутреннего финансового контроля, осуществляемого в отношении операций (действий при формировании документов) при предоставлении дотаций бюджетам муниципальных образований Ленинградской области на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований Ленинградской области, в целях установленных распоряжениями Правительства Ленинградской области.</p>	<p>Департамент отраслевого финансирования Департамент бюджетной политики в отраслях социальной сферы</p>	<p>камеральная проверка</p>	<p>2021 год</p>	<p>июль-август</p>	<p>Отдел внутреннего аудита</p>
6	<p>Аудит в целях оценки надежности внутреннего финансового контроля, осуществляемого в отношении операций (действий при формировании документов) при предоставлении субвенций бюджетам муниципальных районов Ленинградской области на осуществление отдельных государственных полномочий Ленинградской области по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений за счет средств областного бюджета.</p>	<p>Отдел межбюджетных отношений департамента бюджетной политики</p>	<p>камеральная проверка</p>	<p>истекший период 2022 года</p>	<p>октябрь</p>	<p>Отдел внутреннего аудита</p>

7	<p>Аудит в целях подтверждения соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности, а также внутренним актам, принятым в соответствии с пунктом 5 статьи 264.1 Бюджетного кодекса РФ для подтверждения в очередном финансовом году достоверности годовой бюджетной отчетности комитета финансов Ленинградской области, исполняющего полномочия главного администратора бюджетных средств.</p>	<p>Отдел учета бюджетных операций Департамента бюджетного учета и консолидированной отчетности</p>	<p>камеральная проверка</p>	<p>истекший период 2022 года</p>	<p>ноябрь</p>	<p>Отдел внутреннего аудита</p>
8	<p>Аудит в целях оценки надежности внутреннего финансового контроля, осуществляемого в отношении операций (действий при формировании документов) в части организации и исполнения отдельных функций в рамках осуществления закупок по расходам на реализацию комплекса процессных мероприятий «Повышение эффективности управления государственными финансами Ленинградской области», «Повышение прозрачности и открытости бюджетного процесса в Ленинградской области» государственной программы Ленинградской области «Управление государственными финансами и государственным долгом Ленинградской области».</p>	<p>Департамент информационных технологий в сфере управления государственными финансами</p>	<p>камеральная проверка</p>	<p>истекший период 2022 года</p>	<p>декабрь</p>	<p>Отдел внутреннего аудита</p>

Начальник отдела
внутреннего аудита
комитета финансов
Ленинградской области



О.Л. Ардальонова