

«УТВЕРЖДАЮ»

Первый заместитель  
Председателя Правительства  
Ленинградской области -  
председатель комитета финансов



Р.И. Марков

«26» декабря 2022 года

**ПЛАН**  
**внутреннего финансового аудита**  
**комитета финансов Ленинградской области на 2023 год**

№ п/п	Тема аудиторского мероприятия	Субъект бюджетных процедур	Вид аудиторского мероприятия	Аудируемый период	Срок проведения аудиторского мероприятия	Ответственный исполнитель
1	Лудит 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.	Департамент бюджетного учета и консолидированной отчетности	камеральная проверка	2022 год	январь-февраль	Отдел внутреннего аудита

2	<p>Аудит в целях оценки надежности внутреннего финансового контроля, осуществляемого в отношении операций (действий при формировании документов), исполняемых комитетом финансов Ленинградской области в рамках полномочий главного администратора бюджетных средств, в части предоставленных из областного бюджета Ленинградской области в период до 2022 года бюджетных кредитов юридическим лицам, контроля своевременности и полноты их возврата, поступления доходов от начисленных по ним процентов, штрафов, пеней.</p>	<p>Отдел финансовой политики и государственного долга</p>	<p>камеральная проверка</p>	<p>Период действия договоров (соглашений)</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), исполняемых комитетом финансов Ленинградской области в рамках полномочий главного распорядителя бюджетных средств, в части организации и 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>2022 год</p>	<p>май-июнь</p>	<p>Отдел внутреннего аудита</p>



4	<p>Аудит в целях оценки надежности внутреннего финансового контроля, осуществляемого в отношении операций (действий при формировании документов), исполняемых комитетом финансов Ленинградской области в рамках 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 2023 года</p>	<p>июль</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>2022 год</p>	<p>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), исполняемых комитетом финансов Ленинградской области в рамках полномочий главного распорядителя бюджетных средств, в части расчета и формирования показателей бюджетных ассигнований на 2023 год по средствам дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов, городского округа Ленинградской области.</p>	<p>Отдел межбюджетных отношений департамента бюджетной политики</p>	<p>камеральная проверка</p>	<p>2022 год</p>	<p>сентябрь-октябрь</p>	<p>Отдел внутреннего аудита</p>

7	<p>Аудит в целях оценки надежности внутреннего финансового контроля, осуществляемого в отношении операций (действий при формировании документов), исполняемых комитетом финансов Ленинградской области в рамках полномочий главного администратора бюджетных средств, в отношении своевременности и полноты формирования электронных документов в ходе составления и ведения кассового плана исполнения областного бюджета Ленинградской области.</p>	<p>Структурные подразделения (по курируемым направлениям)</p>	<p>камеральная проверка</p>	<p>истекший период 2023 года</p>	<p>ноябрь</p>	<p>Отдел внутреннего аудита</p>
8	<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>Департамент бюджетного учета и консолидированной отчетности</p>	<p>камеральная проверка</p>	<p>истекший период 2023 года</p>	<p>декабрь</p>	<p>Отдел внутреннего аудита</p>

Начальник отдела внутреннего аудита  
комитета финансов Ленинградской области



О.Л. Ардальонова