



ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ
СМОЛЕНСКОЙ ОБЛАСТИ ПО РЕГУЛИРОВАНИЮ КОНТРАКТНОЙ СИСТЕМЫ

П Р И К А З

от 14.12.2018

№ 57/ОД

Об организации внутреннего
финансового контроля и
внутреннего финансового аудита

В соответствии с Порядком 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, утвержденным постановлением Администрации Смоленской области от 14.11.2014 № 776,

п р и к а з ы в а ю :

1. Утвердить План внутреннего финансового контроля на 2019 год Главного управления Смоленской области по регулированию контрактной системы согласно приложению № 1 к настоящему приказу.

2. Утвердить План внутреннего финансового аудита на 2019 год Главного управления Смоленской области по регулированию контрактной системы согласно приложению № 2 к настоящему приказу.

Начальник
Главного управления

М.Ю. Ивушин

Приложение № 1

УТВЕРЖДАЮ

Начальник Главного управления
Смоленской области по регулированию
контрактной системы

М.Ю. Ивушин
2018

« 14 »  2018

**План
внутреннего финансового контроля на 2019 год
Главного управления Смоленской области по регулированию контрактной системы**

№ 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
1		3	4	5	6	7
1.	Проверка соблюдения порядка составления, утверждения бюджетных смет	Консультант-главный бухгалтер	I квартал	Соловьева Е.В. – консультант-главный бухгалтер Ивушин М.Ю. – начальник Главного управления	Самоконтроль Контроль по уровню подчиненности	I квартал
2.	Проверка соблюдения ведения и исполнения бюджетных смет	Консультант-главный бухгалтер	Ежеквартально	Соловьева Е.В. – консультант-главный бухгалтер	Самоконтроль	Ежеквартально
3.	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	Консультант-главный бухгалтер	Ежемесячно	Соловьева Е.В. – консультант-главный бухгалтер	Самоконтроль	Ежемесячно

	имущества и обязательств, проведение инвентаризаций)						
4.	Проверка соблюдения порядка составления и представления бюджетной отчетности	Консультант-главный бухгалтер	Ежеквартально	Соловьева Е.В. – консультант-главный бухгалтер	Самоконтроль	Ежеквартально	
5.	Контроль за составлением и ведением бюджетной росписи главного распорядителя средств областного бюджета	Консультант-главный бухгалтер	III-IV квартал	Соловьева Е.В. – консультант-главный бухгалтер	Самоконтроль	III-IV квартал	

Приложение № 2

УТВЕРЖДАЮ

Начальник Главного управления
Смоленской области по регулированию
контрактной системы

« 14 » *Июль* 2018
Ивущин

М.Ю. Ивущин

План
внутреннего финансового аудита на 2019 год
Главного управления Смоленской области по регулированию контрактной системы

№ 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
1	2	3	4	5	6	7
1.	Проверка организации внутреннего финансового контроля	Консультант-главный бухгалтер	Декабрь	Муравьев Д.А. - заместитель начальника Главного управления	Аудиторская проверка	Декабрь