

УТВЕРЖДАЮ
Председатель комитета
по местному самоуправлению, межнациональным
и межконфессиональным отношениям
Ленинградской области

М.Е. Лебединский



**ПЛАН
внутреннего финансового аудита в комитете по местному самоуправлению, межнациональным
и межконфессиональным отношениям Ленинградской области на 2015 год**

№ п/п	Внутренняя бюджетная процедура	Объект аудиторской проверки	Проверяемый период	Срок проведения аудиторской проверки
1	2	3	4	5
1	Составление и представление в комитет финансов Ленинградской области документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта областного бюджета, в том числе реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований	Отдел методической и правовой работы, отдел обеспечения финансово-хозяйственной деятельности комитета, подведомственные получатели бюджетных средств	2015 год	Июнь-август 2015 года
2	Составление и представление главному администратору (главному распорядителю) документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта областного бюджета	Структурные подразделения комитета, ответственные за исполнение бюджета по целевым статьям расходов, подведомственные получатели бюджетных средств	2015 год	Июнь-август 2015 года
3	Составление и представление главному администратору (главному распорядителю) документов, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам и расходам областного бюджета	Структурные подразделения комитета, ответственные за исполнение областного бюджета по целевым статьям расходов и администрирование доходов, подведомственные получатели бюджетных средств	2015 год	Январь-декабрь 2015 года

4	Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств	Отдел обеспечения финансово-хозяйственной деятельности комитета	2015 год	Январь-декабрь 2015 года
5	Составление и направление документов в комитет финансов Ленинградской области, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи, а также для доведения (распределения) бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств до главных распорядителей бюджетных средств	Отдел обеспечения финансово-хозяйственной деятельности комитета, подведомственные получатели бюджетных средств	2015 год	Январь-декабрь 2015 года
6	Доведение лимитов бюджетных обязательств до подведомственных получателей бюджетных средств	Отдел обеспечения финансово-хозяйственной деятельности комитета	2015 год	Январь-декабрь 2015 года
7	Составление, утверждение и ведение бюджетных смет и свода бюджетных смет	Отдел обеспечения финансово-хозяйственной деятельности комитета, подведомственные получатели бюджетных средств	2015 год	Январь-декабрь 2015 года
8	Исполнение бюджетных смет (за исключением расходов на закупку товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд)	Подведомственные получатели бюджетных средств	2015 год	Январь-декабрь 2015 года
9	Обеспечение соблюдения получателями межбюджетных субсидий и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, условий, целей и порядка, установленных при их предоставлении	Структурные подразделения комитета, ответственные за предоставление, ОМСУ	2015 год	Январь-декабрь 2015 года

10	Принятие и исполнение бюджетных обязательств (за исключением обязательств по выплатам персоналу в целях обеспечения выполнения функций подведомственными получателями бюджетных средств, уплате налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации, возмещению вреда, причиненного подведомственными получателями бюджетных средств)	Структурные подразделения комитета, ответственные за исполнение бюджета по целевым статьям расходов, отдел обеспечения финансово-хозяйственной деятельности комитета, подведомственные получатели бюджетных средств	2015 год	Январь-декабрь 2015 года
11	Ведение бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов), отражение информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета, проведение оценки имущества и обязательств, а также инвентаризаций	Отдел обеспечения финансово-хозяйственной деятельности комитета, подведомственные получатели бюджетных средств	2015 год	Январь-декабрь 2015 года
12	Составление и представление бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности	Отдел обеспечения финансово-хозяйственной деятельности комитета, подведомственные получатели бюджетных средств	2015 год	Январь-декабрь 2015 года
13	Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в областной бюджет, пеней и штрафов по ним (за исключением операций, осуществляемых в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством о таможенном регулировании в Российской Федерации)	Отдел обеспечения финансово-хозяйственной деятельности комитета, подведомственные получатели бюджетных средств	2015 год	Январь-декабрь 2015 года

Уполномоченное лицо

И.И. Макаров