



ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ВЕТЕРИНАРИИ СМОЛЕНСКОЙ ОБЛАСТИ

П Р И К А З

" 13 " 12 2017

№ 133

Об утверждении планов внутреннего
финансового контроля и внутреннего
финансового аудита на 2018 год

В соответствии с пунктом 3.7 раздела 3, пунктом 5.4 раздела 5 Порядка 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, утвержденного постановлением Администрации Смоленской области от 14.11.2014 № 776,

п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить прилагаемые:
 - план внутреннего финансового контроля на 2018 год;
 - план внутреннего финансового аудита на 2018 год.
2. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Начальник Главного управления
ветеринарии Смоленской области –
главный государственный ветеринарный
инспектор Смоленской области

И.М. Кугелев



УТВЕРЖДЕН
 приказом начальника Главного
 управления ветеринарии Смоленской
 области - главного государственного
 ветеринарного инспектора
 Смоленской области
 от « 13 » декабря 2017 г. № 222

**План
 внутреннего финансового контроля на 2018 год**

Раздел № 1 внутренний финансовый контроль, осуществляемый в ходе самоконтроля, контроля по уровню подчиненности

Главное управление ветеринарии Смоленской области

| № 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: - обоснований бюджетных ассигнований; - реестров расходных обязательств | Отдел бухгалтерского учета, отчетности и планирования расходов | полугодие | Лапина О.В. - главный специалист Гуреева М.В.- главный специалист Данющенко Т.С.- начальник отдела | самоконтроль самоконтроль контроль по уровню подчиненности | полугодие полугодие полугодие |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|---|---|--|---------------|---|--|---|
| 2 | Проверка составления и представления документов, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам областного бюджета, расходам областного бюджета | Отдел бухгалтерского учета, отчетности и планирования расходов | ежеквартально | Лапина О.В. - главный специалист Гуреева М.В. - главный специалист Данющенко Т.С. - начальник отдела | самоконтроль самоконтроль контроль по уровню подчиненности | ежеквартально ежеквартально ежеквартально |
| 3 | Контроль за составлением, утверждением и ведением бюджетной росписи главного распорядителя средств областного бюджета | Отдел бухгалтерского учета, отчетности и планирования расходов | ежеквартально | Гуреева М.В.- главный специалист Данющенко Т.С.- начальник отдела | самоконтроль контроль по уровню подчиненности | ежеквартально ежеквартально |
| 4 | Контроль за принятием решений о зачете (уточнении) платежей в областной бюджет | Отдел бухгалтерского учета, отчетности и планирования расходов | ежемесячно | Гуреева М.В.- главный специалист Данющенко Т.С.- начальник отдела | самоконтроль контроль по уровню подчиненности | ежемесячно ежеквартально |
| 5 | Контроль за доведением бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств до получателя средств областного бюджета | Отдел бухгалтерского учета, отчетности и планирования расходов | ежеквартально | Гуреева М.В.- главный специалист Данющенко Т.С.- начальник отдела | самоконтроль контроль по уровню подчиненности | ежеквартально ежеквартально |
| 6 | Проверка соблюдения порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет | Отдел бухгалтерского учета, отчетности и планирования расходов | полугодие | Лапина О.В.- главный специалист | самоконтроль | полугодие |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|----|---|---|-------------|---|--|--------------------------------|
| 7 | Проверка соблюдения порядка формирования и утверждения государственного задания в отношении подведомственных областных государственных учреждений ветеринарии | Отдел организации и контроля за проведением противоэпизоотических мероприятий, формирования государственного заказа | 1 раз в год | Саханенкова О.И.- главный специалист Амирова И.В.- заместитель начальника Главного управления ветеринарии Смоленской области | самоконтроль контроль по уровню подчиненности | 4 квартал 4 квартал |
| 8 | Проверка соблюдения порядка формирования финансового обеспечения государственного задания | Отдел бухгалтерского учета, отчетности и планирования расходов | 1 раз в год | Гуреева М.В.- главный специалист Данющенко Т.С. - начальник отдела | самоконтроль контроль по уровню подчиненности | 4 квартал 4 квартал |
| 9 | 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. | Отдел бухгалтерского учета, отчетности и планирования расходов | ежемесячно | Лапина О.В.- главный специалист Данющенко Т.С. - начальник отдела | самоконтроль контроль по уровню подчиненности | ежеквартально полугодие |
| 10 | Проверка соответствия принимаемых бюджетных обязательств доведенным лимитам и утвержденным сметам | Отдел бухгалтерского учета, отчетности и планирования расходов | ежемесячно | Лапина О.В.- главный специалист Данющенко Т.С. - начальник отдела | самоконтроль контроль по уровню подчиненности | ежеквартально полугодие |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|----|--|--|---------------|--|--|---|
| 11 | Контроль за правильностью начисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в областной бюджет | Отдел бухгалтерского учета, отчетности и планирования расходов | полугодие | Лапина О.В.- главный специалист Гуреева М.В. – главный специалист Данющенко Т.С. - начальник отдела | самоконтроль самоконтроль контроль по уровню подчиненности | полугодие полугодие полугодие |
| 12 | Проведение инвентаризации имущества и обязательств | Отдел бухгалтерского учета, отчетности и планирования расходов | ежегодно | Лапина О.В.- главный специалист Данющенко Т.С. - начальник отдела | самоконтроль контроль по уровню подчиненности | 4 квартал 4 квартал |
| 13 | Проверка соблюдения порядка принятия решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет | Отдел бухгалтерского учета, отчетности и планирования расходов | ежемесячно | Гуреева М.В. – главный специалист Данющенко Т.С. - начальник отдела | самоконтроль контроль по уровню подчиненности | ежеквартально ежеквартально |
| 14 | Проверка соблюдения порядка составления и представления бюджетной отчетности администратора доходов местных бюджетов | Отдел бухгалтерского учета, отчетности и планирования расходов | ежеквартально | Гуреева М.В. – главный специалист Данющенко Т.С. - начальник отдела | самоконтроль контроль по уровню подчиненности | ежеквартально ежеквартально |
| 15 | Проверка соблюдения порядка составления и представления бюджетной отчетности получателя средств, администратора доходов областного бюджета | Отдел бухгалтерского учета, отчетности и планирования расходов | ежеквартально | Лапина О.В.- главный специалист Данющенко Т.С. - начальник отдела | самоконтроль контроль по уровню подчиненности | ежеквартально ежеквартально |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|----|---|--|---------------|--|--|------------------------------------|
| 16 | Проверка соблюдения порядка составления и представления сводной бюджетной отчетности | Отдел бухгалтерского учета, отчетности и планирования расходов | ежеквартально | Гуреева М.В.- главный специалист Данющенко Т.С.- начальник отдела | самоконтроль контроль по уровню подчиненности | ежеквартально ежеквартально |
| 17 | Контроль за предоставлением отчета об использовании субсидий на иные цели их получателями | Отдел бухгалтерского учета, отчетности и планирования расходов | ежеквартально | Гуреева М.В.- главный специалист Данющенко Т.С.- начальник отдела | самоконтроль контроль по уровню подчиненности | ежеквартально ежеквартально |

УТВЕРЖДЕН
 приказом начальника Главного
 управления ветеринарии Смоленской
 области - главного государственного
 ветеринарного инспектора
 Смоленской области
 от « 13 » декабря 2017 г. № 222

**План
 внутреннего финансового аудита
 на 2018 год**

| № п/п | Наименование контрольного действия | Структурное подразделение, в котором осуществляется внутренний финансовый аудит | 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 | Отдел бухгалтерского учета, отчетности и планирования расходов | декабрь | П.В. Чеботарев – заместитель начальника Главного управления - заместитель главного государственного ветеринарного инспектора Смоленской области | Аудиторская проверка | один раз в год |