



ДЕПАРТАМЕНТ СМОЛЕНСКОЙ ОБЛАСТИ  
ПО СЕЛЬСКОМУ ХОЗЯЙСТВУ И ПРОДОВОЛЬСТВУ

П Р И К А З

" 22 " декабря 2017г.

№ 0482

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

В целях реализации постановления Администрации Смоленской области от 14.11.2014 № 776 «Об утверждении 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»

п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить план внутреннего финансового контроля на 2018 год. (Приложение №1).
2. Утвердить план внутреннего финансового аудита на 2018 год. (Приложение №2).
3. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Начальник Департамента

Т.И. Рыбченко

Приложение № 1 к приказу Департамента  
Смоленской области по сельскому хозяйству  
и продовольствию от 22.11.2017 № 2892

План внутреннего финансового контроля на 2018 год.

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

№ 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	Подпись ответственного исполнителя за контрольные действия
		3	4	5	6	7	8
1	Проверка соблюдения порядка составления, утверждения бюджетной сметы Департамента	отдел бухгалтерского учета, отчетности и материального обеспечения	1 квартал	Шалабина А.А., консультант Волков Н.Д., младший специалист	самоконтроль	1 квартал	
2	Проверка соблюдения ведения бюджетной сметы	отдел бухгалтерского учета, отчетности и материального обеспечения	3-4 кварталы	Бабенко Ж.Н., начальник отдела-главный бухгалтер Шалабина А.А., консультант Волков Н.Д., младший специалист Бабенко Ж.Н., начальник отдела-главный бухгалтер	контроль по уровню подчиненности самоконтроль	3-4 кварталы	

3	<p>Проверка соблюдения порядка ведения бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов; отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета; проведение оценки имущества и обязательств; проведение инвентаризаций</p>	<p>отдел бухгалтерского учета, отчетности и материального обеспечения</p>	<p>ежемесячно</p>	<p>Силкина Л.В., заместитель начальника отдела Шалабина А.А., консультант Волков Н.Д., младший специалист Шиманов Н.А., младший специалист Бабенко Ж.Н., начальник отдела-главный бухгалтер</p>	<p>самоконтроль</p> <p>контроль по уровню подчиненности</p>	<p>ежемесячно</p> <p>ежеквартально</p>
4	<p>Проверка соблюдения и порядка составления и представления бюджетной отчетности</p>	<p>отдел бухгалтерского учета, отчетности и материального обеспечения</p>	<p>ежемесячно</p>	<p>Силкина Л.В., заместитель начальника отдела Шалабина А.А., консультант Волков Н.Д., младший специалист Шиманов Н.А., младший специалист Бабенко Ж.Н., начальник отдела-главный бухгалтер</p>	<p>самоконтроль</p> <p>контроль по уровню подчиненности</p>	<p>ежемесячно</p>
5	<p>Составление и представление документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта областного бюджета, в том числе обоснований бюджетных ассигнований</p>	<p>отдел бухгалтерского учета, отчетности и материального обеспечения;</p> <p>отдел государственной поддержки АПК</p>	<p>3-4 кварталы</p>	<p>Бабенко Ж.Н., начальник отдела-главный бухгалтер</p> <p>Поликарпова О.В., начальник отдела</p>	<p>самоконтроль</p> <p>самоконтроль</p>	<p>3-4 кварталы</p>

	первый заместитель начальника Департамента		Мелехова О.А.	контроль по уровню подчиненности	
6	<p>Составление и представление документов, необходимых для составления и ведения кассового плана:</p> <p>а) по доходам областного бюджета</p>	<p>отдел бухгалтерского учета, отчетности и материального обеспечения</p> <p>не позднее 5 декабря</p>	<p>Шалабина А.А., консультант Волков Н.Д., младший специалист Бабенко Ж.Н., начальник отдела-главный бухгалтер</p>	<p>самоконтроль</p> <p>контроль по уровню подчиненности</p>	<p>4 квартал</p>
	<p>б) по расходам областного бюджета</p>	<p>отдел бухгалтерского учета, отчетности и материального обеспечения</p> <p>не позднее 15 декабря</p>	<p>Шалабина А.А., консультант Волков Н.Д., младший специалист Бабенко Ж.Н., начальник отдела-главный бухгалтер</p> <p>Собченко Е.В., заместитель начальника отдела Поликарпова О.В., начальник отдела</p>	<p>самоконтроль</p> <p>контроль по уровню подчиненности</p>	

## Раздел № 2. Внутренний финансовый контроль, осуществляемый по подведомственности

№ п/п	Наименование объекта внутреннего финансового контроля	Предмет внутреннего финансового контроля	Проверяемый период	Сроки проведения контрольного действия*	Ответственный исполнитель	Подпись ответственного исполнителя за контрольные действия
1	2	3	4	5	6	7
1.	СПК «Рассвет Плюс» Починковский район	Проверка соблюдения условий, целей и порядка предоставления следующих субсидий: - на повышение продуктивности в молочном скотоводстве; - на оказание несвязанной поддержки в области растениеводства.	2017 год	1 квартал 2018 года	Проверка осуществляется комиссией. Состав комиссии утверждается приказом начальника Департамента	
2.	СПК «Успех» Рославльский район	Проверка соблюдения условий, целей и порядка предоставления следующих субсидий: - на оказание несвязанной поддержки в области производства льна; - на производство реализованной льнопресты (в переводе на льноволокно).	2017 год	1 квартал 2018 года	Проверка осуществляется комиссией. Состав комиссии утверждается приказом начальника Департамента	
3.	СПК «Дружба» Починковский район	Проверка соблюдения условий, целей и порядка предоставления следующих субсидий: - на повышение продуктивности в молочном скотоводстве; - на оказание несвязанной поддержки в области растениеводства; - на содержание племенных сельскохозяйственных животных.	2017 год	2 квартал 2018 года	Проверка осуществляется комиссией. Состав комиссии утверждается приказом начальника Департамента	

№ п/п	Наименование объекта внутреннего финансового контроля	Предмет внутреннего финансового контроля	Проверяемый период	Сроки проведения контрольного действия*	Ответственный исполнитель	Подпись ответственного исполнителя за контрольные действия
1	2	3	4	5	6	7
		<p>племенного маточного поголовья крупного рогатого скота, племенного маточного поголовья кроликов, племенных быков-производителей, оцененных по качеству потомства или находящихся в процессе оценки этого качества;</p> <p>- на возмещение части затрат на приобретение сельскохозяйственной техники для производства сельскохозяйственной продукции.</p>				
4.	<p>СПК «Днепр» Холм-Жирковский район</p>	<p>Проверка соблюдения условий, целей и порядка предоставления следующих субсидий:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- на повышение продуктивности в молочном скотоводстве;</li> <li>- на оказание несвязанной поддержки в области растениеводства;</li> <li>- на возмещение части затрат на прирост поголовья молочных коров.</li> </ul>	2017 год	3 квартал 2018 года	<p>Проверка осуществляется комиссией. Состав комиссии утверждается приказом начальника Департамента</p>	
5.	<p>ИП глава К(Ф)Х Ковалев В.В. Смоленский район</p>	<p>Проверка соблюдения условий, целей и порядка предоставления субсидии на оказание несвязанной поддержки в области растениеводства.</p>	2017 год	3 квартал 2018 года	<p>Проверка осуществляется комиссией. Состав комиссии утверждается приказом начальника Департамента</p>	

№ п/п	Наименование объекта внутреннего финансового контроля	Предмет внутреннего финансового контроля	Проверяемый период	Сроки проведения контрольного действия*	Ответственный исполнитель	Подпись ответственного исполнителя за контрольные действия
1	2	3	4	5	6	7
6.	ЗАО имени Мичурина Смоленский район	<p>Проверка соблюдения условий, целей и порядка предоставления следующих субсидий:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- на повышение продуктивности в молочном скотоводстве;</li> <li>- на оказание несвязанной поддержки в области растениеводства;</li> <li>- на содержание племенных сельскохозяйственных животных: племенного маточного поголовья крупного рогатого скота, племенного маточного поголовья кроликов, племенных быков-производителей, оцененных по качеству потомства или находящихся в процессе оценки этого качества.</li> </ul>	2017 год	4 квартал 2018 года	Проверка осуществляется комиссией утверждается приказом начальника Департамента	

\* Сроки проведения контрольных мероприятий могут быть установлены конкретной датой, диапазоном времени или иметь предельный срок исполнения.

Приложение № 2 к приказу Департамента  
Смоленской области по сельскому хозяйству  
и продовольствию от 24.12.2017 № 029/2017

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	Подпись ответственного исполнителя за контрольные действия
1		3	4	5	6	7	8
1	Проверка соблюдения порядка составления и представления бюджетной отчетности за 9 месяцев 2018 года	отдел бухгалтерского учета, отчетности и материального обеспечения	декабрь	Мелехова О.А., первый заместитель начальника Департамента	аудиторская проверка	декабрь	