



ДЕПАРТАМЕНТ СМОЛЕНСКОЙ ОБЛАСТИ
ПО СЕЛЬСКОМУ ХОЗЯЙСТВУ И ПРОДОВОЛЬСТВУ

П Р И К А З

" 3 " февраля 2015.

№ 0026

О внесении изменений в приказ
Департамента Смоленской области
по сельскому хозяйству и продовольствию
от 12 декабря 2014 г. № 0260

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. В наименовании слова «плана внутреннего финансового контроля» заменить словами «планов внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита».
2. Приложение № 1 изложить в следующей редакции (прилагается).
3. Дополнить пунктом следующего содержания:
«1.1. Утвердить План внутреннего финансового аудита на 2015 год согласно приложению № 2 (прилагается).».

Начальник Департамента

Т.И. Рыбченко

**План
внутреннего финансового контроля на 2015 год**

Департамент Смоленской области по сельскому хозяйству и продовольствию

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
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Проверка соблюдения порядка составления, утверждения бюджетной сметы Департамента	сектор бухгалтерского учета, отчетности и материального обеспечения	1 квартал	консультант-главный бухгалтер – Бабенко Ж.Н. младший специалист Майорова О.А.	контроль по уровню подчиненности самоконтроль	1 квартал	
2.	Проверка соблюдения ведения бюджетной сметы	сектор бухгалтерского учета, отчетности и материального обеспечения	3-4 квартал	консультант-главный бухгалтер – Бабенко Ж.Н. младший специалист Майорова О.А.	контроль по уровню подчиненности самоконтроль	3-4 квартал	
3	Проверка соблюдения порядка ведения бюджетного	сектор		главный специалист- Балан О.М.	самоконтроль	ежемесячно	

	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	бухгалтерского учета. отчетности и материального обеспечения	ежемесячно	младший специалист Майорова О.А. старший менеджер Шиманов Н.А. консультант-главный бухгалтер Бабенко Ж.Н.	самоконтроль самоконтроль контроль по уровню подчиненности	ежемесячно ежемесячно ежемесячно	
4.	Проверка соблюдения порядка составления и представления бюджетной отчетности	сектор бухгалтерского учета, отчетности и материального обеспечения	ежемесячно	младший специалист Майорова О.А. главный специалист Балан О.М. Старший менеджер Шиманов Н.А. консультант-главный бухгалтер Бабенко Ж.Н.	самоконтроль самоконтроль самоконтроль контроль по уровню подчиненности	ежемесячно	
5.	Составление и представление документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта областного бюджета, в том числе обоснований бюджетных ассигнований	начальники структурных подразделений	3-4 квартал	заместитель начальника Департамента Киреенко А.Е. начальники структурных подразделений Карпова И.В. Митрофанов В.И. Головко И.А. Иванов В.В. Карамулина И.А.	контроль по уровню подчиненности самоконтроль	3-4 квартал	

				Качегарова Г.В. Бабенко Ж.Н.			
6.	Составление и представление документов, необходимых для составления и ведения кассового плана						
	а) по доходам областного бюджета	сектор бухгалтерского учета, отчетности и материального обеспечения	не позднее 5 декабря	консультант-главный бухгалтер Бабенко Ж.Н. младший специалист Майорова О.А.	контроль по уровню подчиненности самоконтроль	4 квартал	
	б) расходам областного бюджета	сектор бухгалтерского учета, отчетности и материального обеспечения отдел государственной поддержки АПК отдел государственной поддержки АПК	Не позднее 15 декабря	консультант-главный бухгалтер Бабенко Ж.Н. младший специалист Майорова О.А. начальник отдела государственной поддержки АПК Карнова И.В. главный специалист Поликарпова О.В.	контроль по уровню подчиненности самоконтроль контроль по уровню подчиненности самоконтроль	4 квартал	

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.	ООО «Балтутино» Глинковский район	Проверка соблюдения условий, целей и порядка предоставления субсидии на оказание несвязанной поддержки в области растениеводства	2013-2014 гг.	2 квартал 2015 года	Проверка осуществляется комиссией. Состав комиссии утверждается приказом начальника Департамента	
2.	ИП Бушуева Т.А. – глава КФХ Холм-Жирковский район	Проверка соблюдения условий, целей и порядка предоставления следующих субсидий: - на оказание несвязанной поддержки в области растениеводства, - на 1 литр (килограмм) товарного молока при условии реализации молока не ниже первого сорта	2013-2014 гг. 2013-2014 гг.	2 квартал 2015 года	Проверка осуществляется комиссией. Состав комиссии утверждается приказом начальника Департамента	
3.	ООО «Терра» Вяземский район	Проверка соблюдения условий, целей и порядка предоставления следующих субсидий: - на 1 литр (килограмм) товарного молока при условии реализации молока не ниже первого сорта, - на возмещение части затрат на приобретение оборудования по приемке, первичной переработке	2013-2014 гг. 2013 г.	3 квартал 2015 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
		сельскохозяйственных животных, птицы и сырого молока (включая ходильную обработку, хранение и лабораторные исследования), производимых на территории Смоленской области				
4.	ООО «ФениксАгро» Хиславичский район	Проверка соблюдения условий, целей и порядка предоставления субсидии на возмещение части затрат на приобретение оборудования по приемке, первичной переработке сельскохозяйственных животных, птицы и сырого молока (включая ходильную обработку, хранение и лабораторные исследования), производимых на территории Смоленской области	2013 г.	3 квартал 2015 года	Проверка осуществляется комиссией. Состав комиссии утверждается приказом начальника Департамента	
5.	ИП Исаенкова Н.М. глава КФХ Краснинский район	Проверка соблюдения условий, целей и порядка предоставления следующих субсидий: - на оказание несвязанной поддержки в области растениеводства, - на 1 литр (килограмм) товарного молока при условии реализации молока не ниже первого сорта	2013-2014 гг. 2013-2014 гг.	4 квартал 2015 года	Проверка осуществляется комиссией. Состав комиссии утверждается приказом начальника Департамента	

**План
внутреннего финансового аудита на 2015 год**

Департамент Смоленской области по сельскому хозяйству и продовольствию

№ 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 ответственног о исполнителя за контрольные действия
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Проверка организации внутреннего финансового контроля	сектор бухгалтерского учета, отчетности и материального обеспечения, отдел государственной поддержки АПК	июль	начальник отдела правового и информационного обеспечения – Иванов В.В.	Аудиторская проверка	июль	
2	Проверка соблюдения порядка составления и представления бюджетной отчетности	сектор бухгалтерского учета, отчетности и материального обеспечения	декабрь	начальник Департамента – Рыбченко Т.И., заместитель начальника Департамента – Киреенко А.Е.	Аудиторская проверка	декабрь	