



ДЕПАРТАМЕНТ СМОЛЕНСКОЙ ОБЛАСТИ
ПО СЕЛЬСКОМУ ХОЗЯЙСТВУ И ПРОДОВОЛЬСТВУ

П Р И К А З

" 12 " декабря 2014.

№ 0260

Об утверждении плана внутреннего
финансового контроля на 2015 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 2015 год согласно приложению №1.
2. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Начальник Департамента

Т.И. Рыбченко

План
внутреннего финансового контроля на 2015 год
Раздел №1 внутренний финансовый контроль, осуществляемый в ходе самоконтроля, контроля по уровню
подчиненности
Департамент Смоленской области по сельскому хозяйству и продовольствию
(Наименование органа исполнительной власти 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	Подпись ответственного исполнителя за контрольные действия
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Составление, утверждение, ведение бюджетной сметы Департамента	сектор бухгалтерского учета, отчетности и материального обеспечения	ежегодно	консультант-главный бухгалтер – Бабенко Ж.Н.	самоконтроль	ежегодно	
2	Исполнение бюджетной сметы Департамента	сектор бухгалтерского учета, отчетности и материального обеспечения	при составлении квартальной отчетности	консультант-главный бухгалтер – Бабенко Ж.Н.	самоконтроль	после составления квартальной отчетности	
3	Проверка соблюдения порядка ведения бюджетного учета, в том числе принятие	сектор бухгалтерского		главный специалист-Балан О.М.	самоконтроль	ежемесячно	

	к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов), отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета, проведение оценки имущества и обязательств	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 ежеквартально	
4	Проверка, сохранности имущественных ценностей и средств, проведение инвентаризации	сектор бухгалтерского учета, отчетности и материального обеспечения	ежегодно	консультант-главный бухгалтер Бабенко Ж.Н. комиссия согласно приказа Департамента	самоконтроль	4-й квартал	
5	Проверка соблюдения порядка осуществления начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей (поступления источников финансирования дефицита областного бюджета) в областной бюджет, пеней и штрафов по ним	сектор бухгалтерского учета, отчетности и материального обеспечения	ежемесячно, ежеквартально при начислении и перечислении	главный специалист Балан О.М. старший менеджер Шиманов Н.А. консультант-главный бухгалтер Бабенко Ж.Н.	самоконтроль самоконтроль контроль по уровню подчиненности	ежемесячно при начислении ежемесячно, ежеквартально при перечислении ежемесячно, ежеквартально при начислении и перечислении	

6	Проверка соблюдения порядка составления и представления бюджетной отчетности, сводной бюджетной отчетности	сектор бухгалтерского учета, отчетности и материального обеспечения	ежемесячно, ежеквартально по срокам, установленным нормативными документами	младший специалист Майорова О.А. главный специалист Балан О.М. Старший менеджер Шиманов Н.А. консультант-главный бухгалтер Бабенко Ж.Н.	самоконтроль самоконтроль самоконтроль самоконтроль	ежемесячно, ежеквартально по срокам, установленным нормативными документами	
7	Проверка соблюдения порядка составления и представления годовой бюджетной отчетности	сектор бухгалтерского учета, отчетности и материального обеспечения	ежегодно	младший специалист Майорова О.А. главный специалист Балан О.М. Старший менеджер Шиманов Н.А. консультант главный бухгалтер Бабенко Ж.Н.	самоконтроль самоконтроль самоконтроль самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	ежегодно	
8.	Составление предложений и представление в Департамент бюджета и финансов документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта областного бюджета на очередной финансовый год и плановый период, составление обоснований бюджетных ассигнований	начальники структурных подразделений	ежегодно в сроки, установленные финансовым органом	заместитель начальника Киренко А.Е. начальники структурных подразделений Карпова И.В. Митрофанов В.И. Головко И.А. Иванов В.В. Карамулина И.А. Качегарова Г.В. Бабенко Ж.Н.	контроль по уровню подчиненности самоконтроль	ежегодно по предоставлению предложений	

9.	Составление предложений по расходам Департамента и предоставление документов в Департамент бюджета и финансов Смоленской области для ведения реестра расходных обязательств	сектор бухгалтерского учета, отчетности и материального обеспечения отдел государственной поддержки АПК	ежегодно в сроки, установленные финансовым органом	младший специалист Майорова О.А. консультант - главный бухгалтер Бабенко Ж.И. главный специалист Поликарпова О.В. начальник отдела Карпова И.В.	самоконтроль контроль по подчиненности самоконтроль контроль по подчиненности	ежегодно в сроки, установленные финансовым органом	
----	---	--	--	--	--	--	--

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

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.	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.	до 01.12.2015	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
2.	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 сельскохозяйственных животных, птицы и сырого молока (включая ходильную обработку, хранение и лабораторные исследования), производимых на территории Смоленской области	2013-2014 гг. 2013 г.	до 01.12.2015	Проверка осуществляется комиссией. Состав комиссии утверждается приказом начальника Департамента	
3.	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.	до 01.12.2015	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
4.	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.	до 01.12.2015	Проверка осуществляется комиссией. Состав комиссии утверждается приказом начальника Департамента	
5.	ООО «Балтугино» Глинковский район	Проверка соблюдения условий, целей и порядка предоставления субсидии на оказание несвязанной поддержки в области растениеводства	2013-2014 гг.	до 01.12.2015	Проверка осуществляется комиссией. Состав комиссии утверждается приказом начальника Департамента	

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