УТВЕРЖДЕНО

распоряжением Комитета государственного заказа Ленинградской области от 09 декабря 2019 года № 231/07-р

(в редакции от 16 сентября 2020 года)

**План**

**проведения аудиторских мероприятий на 2020 год**

**в Комитете государственного заказа Ленинградской области**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **№ пп** | **Тема аудиторского мероприятия** | **Субъект бюджетных процедур** | **Вид аудиторского мероприятия** | **Аудируемый период** | **Месяц окончания аудиторского мероприятия** | **Ответственный исполнитель** | | 1 | 1) проверка законности выполнения внутренних бюджетных процедур и эффективности использования бюджетных средств:  - составление и предоставление в финансовый орган Ленинградской области документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта областного бюджета на 2021 год;  - составление и ведения кассового плана по расходам областного бюджета;  - принятие и исполнение бюджетных обязательств;  - доведение бюджетных ассигнований до получателей средств областного бюджета;  - формирование и утверждение государственных заданий в отношении подведомственных государственных учреждений.  2) проверка ведения учетной политики, принятой объектом аудита, в том числе на предмет ее соответствия изменениям в области бюджетного учета.  3) проверка применения объектом аудита автоматизированных информационных систем при осуществлении внутренних бюджетных процедур.  4) проверка ведение бюджетного учета:  - соответствие порядку ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета.  5) проверка порядка формирования финансовых и первичных учетных документов, а также наделения правами доступа к записям в регистрах бюджетного учета.  6) проверка бюджетной отчетности:  - подтверждение достоверности бюджетной отчетности;  - составление, представление и утверждение бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности. | Комитет государственного заказа Ленинградской области | Камеральная проверка | 1 октября 2019– 31 августа 2020 | сентябрь 2020 | Базанова Я.И. | | 2 | 1) осуществление внутреннего финансового контроля.  2) проверка законности выполнения внутренних бюджетных процедур и эффективности использования бюджетных средств:  - обеспечение соблюдения получателями субсидий условий, целей и порядка, установленных при предоставлении субсидий;  - составление и ведения кассового плана по расходам областного бюджета.  3) проверка применения объектом аудита автоматизированных информационных систем при осуществлении внутренних бюджетных процедур.  4) проверка ведение бюджетного учета:  - соответствие порядку ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета.  5) проверка порядка формирования финансовых и первичных учетных документов, а также наделения правами доступа к записям в регистрах бюджетного учета.  6) проверка бюджетной отчетности:  - подтверждение достоверности бюджетной отчетности;  - составление, представление и утверждение бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности. | Комитет государственного заказа Ленинградской области | Камеральная проверка | 1 сентября – 30 ноября 2020 | декабрь 2020 | Базанова Я.И. |   Руководитель Субъекта внутреннего финансового аудита  Начальник отдела правового и информационного обеспечения  Комитета государственного заказа Ленинградской области \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Я.И. Базанова |