УТВЕРЖДЕН

распоряжением Комитета государственного заказа

Ленинградской области от 14.12.2023 № 236/13-р

(приложение)

**План**

**проведения аудиторских мероприятий в Комитете государственного заказа Ленинградской области на 2024 год**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ пп** | **Тема аудиторского мероприятия** | **Субъект бюджетных процедур** | **Вид аудиторского мероприятия** | **Аудируемый период** | **Месяц окончания аудиторского мероприятия** | **Ответственный исполнитель** |
| 1 | 1) проверка достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности. | Начальник сектора материально-технического обеспечения | Внутренний финансовый аудит | 2023 год | январь 2024 | Волкова К.А. |
| 2 | 1) проверка законности выполнения внутренних бюджетных процедур и эффективности использования бюджетных средств:  - составление и ведение 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. | Начальник сектора материально-технического обеспечения | Внутренний финансовый аудит | 1 декабря 2023 –  31 июля 2024 | август 2024 | Волкова К.А. |
| 3 | 1) осуществление внутреннего финансового контроля.  2) 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 2023 год;  - 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. | Начальник сектора материально-технического обеспечения | Внутренний финансовый аудит | 1 августа – 30 ноября 2024 | декабрь 2024 | Волкова К.А. |

Субъект внутреннего финансового аудита

Заместитель председателя

Комитета государственного заказа

Ленинградской области \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ К.А. Волкова

|  |
| --- |
|  |