



ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ЗАПИСИ АКТОВ ГРАЖДАНСКОГО СОСТОЯНИЯ
СМОЛЕНСКОЙ ОБЛАСТИ

П Р И К А З

" 03 " 12. 2018

№ 64-А

Об утверждении планов внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, осуществляемых в Главном управлении записи актов гражданского состояния Смоленской области на 2019 год

В соответствии с пунктом 3.7 раздела 3, пунктом 5.4 раздела 5 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, утвержденного постановлением Администрации Смоленской области от 14.11.2014 №776

п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить прилагаемые:
 - план внутреннего финансового контроля, осуществляемого в Главном управлении записи актов гражданского состояния Смоленской области, на 2019 год;
 - план внутреннего финансового аудита осуществляемого в Главном управлении записи актов гражданского состояния Смоленской области, на 2019 год.
2. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Начальник Главного управления

Г.Д. Петрова

УТВЕРЖДАЮ
Начальник Главного управления
ЗАГС Смоленской области


Г. Д. Петрова

«__» ____ 20__ г

План
внутреннего финансового аудита на 2019 год в
Главном управлении записи актов гражданского состояния Смоленской области

№ 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	2	3	4	5	6	7	8
1	Проверка соблюдения порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет	отдел бухгалтерского учета, отчетности и планирования расходов	май	Мазур О.В. - заместитель начальника Главного управления – начальник отдела правовой и контрольно-аналитической работы	Аудиторская проверка	май	
2	Проверка соблюдения порядка составления и представления налоговой отчетности, отчетности во внебюджетные фонды,	отдел бухгалтерского учета, отчетности и планирования	январь - октябрь	Мазур О.В. - заместитель начальника Главного управления – начальник отдела	Аудиторская проверка	ноябрь	

	органы государственной статистики	расходов		правовой и контрольно-аналитической работы		
--	-----------------------------------	----------	--	--	--	--

* При формировании перечня вопросов могут быть использованы вопросы, изложенные в пунктах 4.4, 7.4 постановления Администрации Смоленской области от 14.11.2014 № 776.

УТВЕРЖДАЮ
 Начальник Главного
 управления ЗАГС
 Смоленской области

 Г.Д. Петрова
 «__» _____ 20__ г.

План
 внутреннего финансового контроля на 2019 год

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

Главное управление записи актов гражданского состояния

№ 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 бюджетных смет	отдел бухгалтерского учета, отчетности и планирования расходов	один раз в год	Самохина С.Н. – начальник отдела	самоконтроль	1 квартал	
2	Проверка соблюдения	отдел	ежеквартально	Самохина С.Н. -	самоконтроль	3-4 квартал	

	ведения бюджетных смет	бухгалтерского учета, отчетности и планирования расходов		начальник отдела		
3	Проверка соблюдения порядка ведения бюджетного учета в том числе принятие 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, проведение инвентаризаций	отдел бухгалтерского учета, отчетности и планирования расходов	по мере возникновения обязательства	Плющева Г.Е. – гл. специалист; Копытова Л.В. - гл. специалист; Рожкова С.М. - консультант; Самохина С.Н. – начальник отдела;	самоконтроль контроль по подчиненности	ежеквартально
4	Проверка соблюдения порядка составления и представления бюджетной отчетности, сводной бюджетной отчетности	отдел бухгалтерского учета, отчетности и планирования расходов	ежеквартально	Самохина С.Н. – начальник отдела; Плющева Г.Е. – гл. специалист; Копытова Л.В. - гл. специалист; Рожкова С.М. - консультант;	самоконтроль	ежеквартально
5	Проверка осуществления платежного процесса через УФК Смоленской области	отдел бухгалтерского учета, отчетности и планирования	по мере возникновения обязательства	Копытова Л.В. - гл. специалист; Самохина С.Н. – начальник отдела;	самоконтроль контроль по подчиненности	ежеквартально

	расходов	по мере возникновения обязательства	Плющева Г.Е. гл. специалист; Самохина С.Н. – начальник отдела;	самоконтроль	ежеквартально
6	Проверка правильности начисления заработной платы сотрудникам Главного управления	отдел бухгалтерского учета, отчетности и планирования расходов		контроль по подчиненности	
7	Составление и представление документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта областного бюджета, в том числе обоснований бюджетных ассигнований по Главному управлению ЗАГС Смоленской области и отделам ЗАГС муниципальных образований и городских округов Смоленской области.	отдел бухгалтерского учета, отчетности и планирования расходов	Самохина С.Н. – начальник отдела; Рожкова С.М. – консультант;	Самоконтроль	3-4 квартал
8	Прием сведений о государственной пошлине	отдел бухгалтерского учета, отчетности и планирования расходов	Самохина С.Н. – начальник отдела;	Контроль по подчиненности	3-4 квартал
9	Прием отчета о расходовании субвенций, предоставленных	отдел бухгалтерского	Рожкова С.М. – консультант; Самохина С.Н. – начальник от	Самоконтроль Контроль по подчиненности	Ежемесячно Ежемесячно
		отдел бухгалтерского	Рожкова С.М. – консультант;	Самоконтроль	Ежеквартально

	из федерального бюджета бюджетам субъектов РФ для выполнения федеральных полномочий на государственную регистрацию актов гражданского состояния	учета, отчетности и планирования расходов	Ежеквартально	Самохина С.Н. – начальник отдела	Контроль по подчиненности	Ежеквартально
10	Соблюдение законодательства РФ и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.	отдел бухгалтерского учета, отчетности и планирования расходов	По мере заключения контрактов По мере заключения контрактов	Рожкова С.М. – консультант; Самохина С.Н. – начальник отдела	Самоконтроль Контроль по подчиненности	По мере заключения контрактов По мере заключения контрактов