

УТВЕРЖДАЮ

Начальник Департамента  
Смоленской области по природным ресурсам  
и экологии

Р. А. Захаров


«12» декабря 2014 года



План  
внутреннего финансового аудита на 2015 год

Департамент Смоленской области по природным ресурсам и экологии

№ 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 ведения бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов составление сводных учетных документов), отражение информации, указанной в первичных документах, в регистрах бюджетного учета, проведение оценки	Отдел финансового и организационного обеспечения	Ежедневно в течении года	Боровская Ю.М.- заместитель начальника Департамента-начальник отдела регионального экологического надзора	инспектирование	1 раз в год	

	имущества и обязательств, проведение инвентаризации						
2	Проверка соблюдения порядка составления и представления бюджетной отчетности, сводной бюджетной отчетности	Отдел финансового и организационного обеспечения	Ежеквартально	Боровская Ю.М.- заместитель начальника Департамента-начальник отдела регионального экологического надзора	инспектирование	1 раз в год	
3	Своевременность заключения государственных контрактов для обеспечения нужд Департамента	Отдел финансового и организационного обеспечения	По мере необходимости	Боровская Ю.М.- заместитель начальника Департамента-начальник отдела регионального экологического надзора	инспектирование	1 раз в год	