



**АДМИНИСТРАЦИЯ ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ**

**государственное казенное учреждение Ленинградской области  
«Государственный экспертный институт регионального  
законодательства»**

**ПРИКАЗ**

от «14» декабря 2016 года № 01-03/20

**Об утверждении Плана проведения внутреннего финансового аудита  
на 2017 год**

Во исполнение п.2 приказа № 01-03/33 от 15 декабря 2014 года

**ПРИКАЗЫВАЮ:**

1. Утвердить План проведения внутреннего финансового аудита на 2017 год согласно приложению.
2. Контроль за исполнением приказа оставляю за собой.

Исполнительный директор

Замятин Ф.Г.

### План проведения внутреннего финансового аудита на 2017

№п/п	Наименование проверяемой бюджетной процедуры	Сроки проведения	Метод проведения	Цель
1.	Достоверность представления годовой бюджетной отчетности об исполнении сметы расходов за 2016 год	10.04.2017- 14.04.2017	Инспектирование, наблюдение, пересчет, аналитические процедуры	Выявление отклонений отраженных в бюджетном учете операций и анализ причин их образования
2.	Соответствие порядка ведения бюджетного учета методологии и стандартам бюджетного учета, установленным Минфином	12.06.2017- 16.06.2017	Инспектирование, наблюдение, анализ	Подготовка предложений о повышении экономности и результативности использования средств областного бюджета
3.	Достоверность представления квартальной бюджетной отчетности об исполнении сметы расходов за 6 мес.2017 года	14.08.2017- 18.08.2017	Инспектирование, наблюдение, пересчет, аналитические процедуры	Выявление отклонений отраженных в бюджетном учете операций и анализ причин их образования

## I. Программа аудита

### «Аудит достоверности представления годовой бюджетной отчетности об исполнении сметы расходов за 2016 год»

1. Объекты аудита: ГКУЛО «ГЭИРЗ»

2. Основание для проведения аудиторской проверки: приказ ГКУЛО «ГЭИРЗ» от 14 декабря 2016 года № 01-03/20.

3. Вид аудиторской проверки: камеральная.

4. Срок проведения аудиторской проверки: 10 – 14 апреля 2017 года.

5. Перечень вопросов, подлежащих к изучению в ходе аудиторской проверки:

5.1. Достоверность бюджетной отчетности на основе анализа отчёта, представленного в комитет финансов Ленинградской области.

5.2. Соблюдение порядка составления бюджетной отчетности главным администратором, главным распорядителем средств областного бюджета Ленинградской области – ГКУЛО «ГЭИРЗ» на предмет соответствия требованиям Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утверждённой приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2010 года № 191 н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации».

## II. Программа аудита

### «Аудит соответствия порядка ведения бюджетного учета методологии и стандартам бюджетного учета, установленным Минфином»

1. Объекты аудита: ГКУЛО «ГЭИРЗ»

2. Основание для проведения аудиторской проверки: приказ ГКУЛО «ГЭИРЗ» от 14 декабря 2016 года № 01-03/20.

3. Вид аудиторской проверки: камеральная.

4. Срок проведения аудиторской проверки: 12 – 16 июня 2017 года.

5. Перечень вопросов, подлежащих к изучению в ходе аудиторской проверки:

5.1. Соответствие порядка ведения бюджетного учета методологии и стандартам бюджетного учета, установленным Минфином»

## 111. Программа аудита

### «Аудит достоверности представления квартальной бюджетной отчетности об исполнении сметы расходов за 6 мес.2017 год»

1.Объекты аудита: ГКУЛО «ГЭИРЗ»

2. Основание для проведения аудиторской проверки: приказ ГКУЛО «ГЭИРЗ» от 14 декабря 2016 года № 01-03/20

3. Вид аудиторской проверки: камеральная.

4. Срок проведения аудиторской проверки: 14 – 18 августа 2017 года.

5. Перечень вопросов, подлежащих к изучению в ходе аудиторской проверки:

5.1. Достоверность бюджетной отчетности на основе анализа отчёта, представленного в комитет финансов Ленинградской области.

5.2. Соблюдение порядка составления бюджетной отчетности главным администратором, главным распорядителем средств областного бюджета Ленинградской области – ГКУЛО «ГЭИРЗ» на предмет соответствия требованиям Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утверждённой приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2010 года № 191 н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации».