

**УТВЕРЖДЕН**  
 приказом Уполномоченного  
 по правам человека  
 в Смоленской области  
 от «07» декабря 2018 г. №28

**План  
 внутреннего финансового контроля на 2019 год,  
 осуществляемый в ходе самоконтроля, контроля по уровню подчиненности**

**Уполномоченный по правам человека в Смоленской области**

№ п/п	Наименование контрольного действия	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	4	5	6	7	8
1	Проверка соблюдения порядка составления, утверждения бюджетных смет на 2019 г.	1 квартал	Сударева Е.А. – главный специалист с исполнением функций главного бухгалтера и кассира  Ямпольский В.Н. – руководитель аппарата Уполномоченного	самоконтроль сплошной  контроль по подчиненности	1 квартал	
2	Проверка соблюдения ведения бюджетных смет	3-4 квартал	Сударева Е.А. – главный специалист с исполнением функций главного бухгалтера и	самоконтроль сплошной	3-4 квартал	

			кассира Ямпольский В.Н. – руководитель аппарата Уполномоченного	контроль по подчиненности		
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	ежемесячно  1 и 2 полугодие	Сударева Е.А. – главный специалист с исполнением функций главного бухгалтера и кассира  Ямпольский В.Н. – руководитель аппарата Уполномоченного	самоконтроль сплошной  контроль по подчиненности	ежемесячно  1 и 2 полугодие	
4	Проверка соблюдения порядка составления и представления бюджетной отчетности	ежемесячно  1 и 2 полугодие	Сударева Е.А. – главный специалист с исполнением функций главного бухгалтера и кассира  Ямпольский В.Н. – руководитель аппарата Уполномоченного	самоконтроль сплошной  контроль по подчиненности	ежемесячно  1 и 2 полугодие	
5	Проверка исполнения бюджетной сметы	ежемесячно  1 и 2 полугодие	Сударева Е.А. – главный специалист с исполнением функций главного бухгалтера и кассира  Ямпольский В.Н. – руководитель аппарата Уполномоченного	самоконтроль сплошной  контроль по подчиненности	ежемесячно  1 и 2 полугодие	
6	Составление и представление документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта	3-4 квартал	Сударева Е.А. – главный специалист с исполнением функций	самоконтроль	3-4 квартал	

	областного бюджета, в том числе обоснований бюджетных ассигнований	3 – 4 квартал	главного бухгалтера и кассира  Ямпольский В.Н. – руководитель аппарата Уполномоченного	контроль по подчиненности	3 – 4 квартал	
7	Проверка условий контрактов по срокам, объему, цене контрактов, количеству и качеству приобретаемых товаров, работ, услуг	ежемесячно	Гуреев Ю.В. – главный специалист аппарата Уполномоченного, контрактный управляющий	самоконтроль сплошной	ежемесячно	
		4 квартал	Ямпольский В.Н. – руководитель аппарата Уполномоченного	контроль по подчиненности	4 квартал	