



ДЕПАРТАМЕНТ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ ИВАНОВСКОЙ ОБЛАСТИ

ПРИКАЗ

от 02.12.2020

№ 216

О назначении аудиторской проверки

В соответствии с планом контрольной деятельности отдела ведомственного контроля Департамента здравоохранения Ивановской области по проведению контрольных мероприятий в учреждениях, подведомственных Департаменту здравоохранения Ивановской области на 2020 год, утвержденного распоряжением члена Правительства Ивановской области – директора Департамента здравоохранения Ивановской области от 22.11.2019 № 702 (в действующей редакции), приказываю:

1. Назначить проведение внутреннего финансового аудита «Аудиторская проверка на предмет надежности системы внутреннего финансового контроля в отношении составления и исполнения бюджетной сметы» в областном казенном учреждении здравоохранения «Дом ребенка специализированный» за период с 01.01.2019 года по 31.12.2019 года с 07.12.2020 года по 28.12.2020 года.

2. Аудиторскую проверку провести следующим гражданским служащим Департамента:

- начальнику отдела ведомственного контроля Максимовой Марине Анатольевне (руководитель группы);
- консультанту отдела Пудан Вере Янисовне.

3. Утвердить программу проведения аудиторской проверки согласно приложению.

Член Правительства Ивановской области – директор Департамента здравоохранения Ивановской области

А.М. Фокин

ПРОГРАММА

Аудиторской проверки на предмет надежности системы внутреннего финансового контроля в отношении составления и исполнения бюджетной сметы в областном казенном учреждении здравоохранения «Дом ребенка специализированный» за 2019 год

Цель аудита: соблюдение требований при составлении, утверждении, ведении и внесении изменений в бюджетную смету на 2019 год в соответствии с действующим законодательством.

Задачи аудита:

- соответствие показателей бюджетной сметы лимитам бюджетных обязательств, доведенных до учреждения;
- наличие и обоснованность расчетов показателей бюджетной сметы;
- правомерность и своевременность составления бюджетной сметы, внесения изменений в показатели бюджетной сметы.

Вопросы проверки:

1. Общие сведения о проверяемой организации

Полное наименование и реквизиты организации, основной государственный регистрационный номер (ОГРН), идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), ведомственная принадлежность и наименование вышестоящей организации, наличие учредительных документов, их регистрация в установленном порядке, основные цели, задачи и виды деятельности, перечень и реквизиты всех счетов в органах Федерального казначейства и кредитных учреждениях (в том числе закрытых в проверяемом периоде). В данном разделе акта может быть иная информация о проверяемой организации.

2. Наличие и полнота нормативного регулирования вопросов организации и осуществления внутреннего финансового контроля

3. установление ответственности должностных лиц за организацию внутреннего финансового контроля;

4. Использование специализированного прикладного программного обеспечения;

5. перечни операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры)

6. доведение до сотрудников информации, необходимой для выполнения внутренних бюджетных процедур и т. д.

7. Составление и исполнение бюджетной сметы:

- соответствие показателей бюджетной сметы лимитам бюджетных обязательств, доведенных до учреждения;
- наличие и обоснованность расчетов показателей бюджетной сметы;
- правомерность и своевременность составления бюджетной сметы, внесения изменений в показатели бюджетной сметы;

- исполнение бюджетной сметы учреждением как по кассовым, так и по фактическим расходам, а также их соответствие;
- соответствие характера направления расхода, названному в платежном поручении КБК, показателям, отраженным в бюджетной смете;
- соблюдение порядка применения кодов бюджетной классификации.

8. Оформление результатов аудита

Результаты аудита оформляются актом, который подписывается руководителем проверяющей группы, руководителем и главным бухгалтером проверенной организации.

Примечание. Проверкой могут быть охвачены и другие вопросы, касающиеся соблюдения законодательства.



ДЕПАРТАМЕНТ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ ИВАНОВСКОЙ ОБЛАСТИ

РАСПОРЯЖЕНИЕ

от 02.12.2020

№ 1007

**О внесении изменений в приложение к распоряжению
Департамента здравоохранения Ивановской области от 22.11.2019 №
702 «Об утверждении плана контрольной деятельности отдела
ведомственного контроля Департамента здравоохранения
Ивановской области по проведению контрольных мероприятий в
учреждениях, подведомственных Департаменту здравоохранения
Ивановской области на 2020 год»**

В связи с необходимостью указания наименования бюджетной процедуры, в отношении которой проводится аудиторская проверка, внести изменение в приложение к распоряжению Департамента здравоохранения Ивановской области от 22.11.2019 № 702 «Об утверждении плана контрольной деятельности отдела ведомственного контроля Департамента здравоохранения Ивановской области по проведению контрольных мероприятий в учреждениях, подведомственных Департаменту здравоохранения Ивановской области на 2020 год», изложив графу 3 строки 1 раздела 2 «Внутренний финансовый аудит в учреждениях, подведомственных Департаменту здравоохранения Ивановской области» в следующей редакции:

«Аудиторская проверка на предмет надежности системы внутреннего финансового контроля в отношении составления и исполнения бюджетной сметы».

**Член Правительства Ивановской области -
директор Департамента
здравоохранения Ивановской области**

А.М. Фокин