

**КОМИТЕТ ПО ДОРОЖНОМУ ХОЗЯЙСТВУ
ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ**

РАСПОРЯЖЕНИЕ

от « 14 » декабря 2015 г.

№ 262/15

**«Об утверждении карты внутреннего финансового контроля и
плана внутреннего финансового аудита на 2016 год»**

В соответствии с постановлением Правительства Ленинградской области от 24 ноября 2014 года № 543 «Об утверждении Порядка осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств областного бюджета Ленинградской области, главными администраторами (администраторами) доходов областного бюджета Ленинградской области, главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита областного бюджета Ленинградской области внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита», Порядком осуществления комитетом по дорожному хозяйству Ленинградской области внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, утвержденным распоряжением комитета по дорожному хозяйству Ленинградской области от 29 декабря 2014 года № 241/14:

1. Утвердить карту внутреннего финансового контроля на 2016 год комитета по дорожному хозяйству Ленинградской области согласно приложению № 1 к настоящему распоряжению.
2. Утвердить план внутреннего финансового аудита на 2016 год комитета по дорожному хозяйству Ленинградской области согласно приложению № 2 к настоящему распоряжению.
3. Начальнику отдела бюджетного финансирования (Козлова Л.И.) обеспечить:

направление в комитет финансового контроля Ленинградской области копий карты внутреннего финансового контроля на 2016 год и утвержденного плана проведения внутреннего финансового аудита на 2016 год в течение трех рабочих дней после их утверждения;

совместно с общим отделом - размещение плана финансового аудита на 2016 год в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" на странице комитета официального сайта Администрации Ленинградской области в течение пяти рабочих дней после утверждения.

4. Начальникам структурных подразделений Комитета обеспечить проведение финансового контроля в соответствии с картой внутреннего финансового контроля на 2016 год.
5. Первому заместителю председателя комитета по дорожному хозяйству Ленинградской области Рылееву А.А. обеспечить контроль за исполнением внутреннего финансового контроля структурными подразделениями комитета.
6. Контроль за исполнением настоящего распоряжения оставляю за собой.

Председатель комитета



М.Ю. Козьминых

Приложение 1 к Распоряжению Комитета по дорожному хозяйству Ленинградской области от «14» 12 2015 года № 262/15 к «Порядку осуществления Комитетом по дорожному хозяйству Ленинградской области внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита», утвержденному распоряжением Комитета по дорожному хозяйству Ленинградской области от «29» декабря 2014 года № 241/14

КАРТА
внутреннего финансового контроля
на 2016 год
Комитет по дорожному хозяйству Ленинградской области (далее Комитет)
(наименование главного администратора (главного распорядителя))

N п/п	Предмет внутреннего финансового контроля (операция, форма документа)	Ответственный за выполнение операции (формирования документа) с указанием должности, фамилии, инициалов	Периодичность выполнения операции (формирования документа)	Ответственный за осуществление внутреннего финансового контроля с указанием должности, фамилии, инициалов	Способ/метод внутреннего финансового контроля	Контрольное действие	Периодичность осуществления контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Составление и представление документов в комитет финансов Ленинградской области, необходимых для составления и рассмотрения проекта областного бюджета, в том числе реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований						
1.1	Составление сводной бюджетной заявки по форме ведомственной структуры расходов Комитета с обоснованием бюджетных ассигнований проекта областного бюджета Ленинградской области на текущий финансовый год и плановый период (формирование электронных документов в программе «АЦК-Планирование»: уведомлений о бюджетных назначениях в разрезе смет Комитета и подведомственного учреждения ГКУ «Ленавтодор», формирование сводной бюджетной заявки.)	Главный специалист отдела бюджетного финансирования Бура Л.И.	Ежегодно в соответствии с утвержденным Планом-графиком подготовки проекта областного бюджета	Начальник отдела бюджетного финансирования – главный бухгалтер Козлова Л.И., Главный специалист отдела бюджетного финансирования Петрова Н.А. Начальник отдела планирования дорожной деятельности Потахин А.Е.	Сплошной/ Самоконтроль	Проверка формируемого комплекта документов на соответствие БК РФ и НПА.	После проведения операции
1.2	Ведение Реестра расходных обязательств (В программе «АЦК-финансы» формирование и ведение Реестра расходных обязательств с представлением в установленном порядке на бумажном носителе в Комитет финансов Ленинградской области).	Главный специалист отдела бюджетного финансирования Петрова Н.А.	Не менее двух раз в год в соответствии с Постановлением Правительства ЛО от 21.05.2008 №123 и Приказом Министерства финансов РФ от 01.07.2015 №103н	Начальник отдела бюджетного финансирования – главный бухгалтер Козлова Л.И.	Сплошной/ Самоконтроль	Проверка формируемого комплекта документов на соответствие НПА.	После проведения операции

1	2	3	4	5	6	7	8
1.3	Составление и представление в комитет финансов Ленинградской области документов по администрируемым доходам, необходимых для составления и рассмотрения проекта областного бюджета на бумажном носителе.	Эксперт отдела бюджетного финансирования Загоровская И.Б.	Ежегодно в соответствии с утвержденным Планом-графиком подготовки проекта областного бюджета	Начальник отдела бюджетного финансирования – главный бухгалтер Козлова Л.И.,	Сплошной/ Самоконтроль	Проверка формируемого комплекта документов на соответствие БК РФ и НПА.	После проведения операции
1.4	Внесение поправок в расходы бюджета по Комитету в текущем финансовом году. (Формирование электронных документов в программе «АЦК-Планирование»: уведомление об изменении бюджетных назначений в разрезе смет Комитета и подведомственного учреждения ГКУ «Ленавтодор», формирование сводной бюджетной заявки).	Главные специалисты отдела бюджетного финансирования Буря Л.И., Петрова Н.А.	Не менее двух раз в год по мере уточнения расходов по видам работ и мероприятий	Начальник отдела бюджетного финансирования – главный бухгалтер Козлова Л.И., Начальник отдела планирования дорожной деятельности Потахин А.Е.	Сплошной/ Самоконтроль	Проверка формируемого комплекта документов на соответствие БК РФ и НПА.	После проведения операции
2	Доведение бюджетных назначений и лимитов бюджетных обязательств до получателей бюджетных средств						
2.1	Доведение бюджетных назначений и лимитов бюджетных обязательств до подведомственного учреждения ГКУ «Ленавтодор» на осуществление полномочий по исполнению функций заказчика по реализации мероприятий государственной программы «Развитие автомобильных дорог Ленинградской области» (Формирование электронных документов : уведомлений о бюджетных назначениях, сводной бюджетной заявки в программе «АЦК-финансы», выгруженных из программы «АЦК - Планирование» и доведения бюджетных назначений и лимитов бюджетных обязательств до подведомственного учреждения ГКУ «Ленавтодор»).	Главный специалист отдела бюджетного финансирования Петрова Н.А.	В течение года	Начальник отдела бюджетного финансирования – главный бухгалтер Козлова Л.И.	Сплошной/ Самоконтроль, Выборочный контроль по уровню подчиненности	Проверка оформления документа	После проведения операции
2.2	Рассмотрение и утверждение бюджетной сметы ГКУ «Ленавтодор» - расходов на обеспечение деятельности государственных казенных учреждений в рамках подпрограммы «Содержание и управление дорожным хозяйством» ГП ЛО «Развитие автомобильных дорог ЛО».	Главный специалист отдела бюджетного финансирования Буря Л.И.	Не менее двух раз в год по мере уточнения расходов по видам работ и мероприятий	Начальник отдела бюджетного финансирования – главный бухгалтер Козлова Л.И.	Сплошной/ Самоконтроль, Выборочный контроль по уровню подчиненности	Проверка оформления документа	После проведения операции
2.3	Доведение бюджетных назначений и лимитов бюджетных обязательств на предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований, в соответствии с заключенными Соглашениями между Комитетом и Администрациями муниципальных образований, на реализацию мероприятий государственных программ «Развитие автомобильных дорог Ленинградской области», «Развитие сельского хозяйства Ленинградской области» (Подпрограмма "Устойчивое развитие сельских территорий Ленинградской области на 2014-2017 годы и на период до 2020 года") и "Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области" (Подпрограмма "Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов в Ленинградской области ") (В программе «АЦК-финансы» муниципальному образованию открываются лимиты, формируются электронные документы: уведомление об изменении бюджетных назначений по Комитету с минусом, а муниципальному образованию с плюсом и сводная бюджетная заявка).	Эксперт отдела бюджетного финансирования Бахматова Т.А.	В течение года после утверждения нормативных актов Правительством ЛО по распределению субсидий и по мере заключения Соглашений и дополнительных соглашений к ним между Комитетом и Администрацией муниципального образования	Главный специалист отдела бюджетного финансирования Петрова Н.А., Начальник отдела бюджетного финансирования – главный бухгалтер Козлова Л.И.	Сплошной/ Самоконтроль, Выборочный контроль по уровню подчиненности	Проверка оформления документа Авторизация операций, Сверка данных	После проведения операции

1	2	3	4	5	6	7	8
2.4	Доведение бюджетных назначений и лимитов бюджетных обязательств на предоставление иных межбюджетных трансфертов за счет Резерва Правительства ЛО бюджетам муниципальных образований, в соответствии с заключенными соглашениями. (В программе «АЦК-финансы» муниципальному образованию открываются лимиты, формируются электронные документы: уведомление об изменении бюджетных назначений по Комитету с минусом, а муниципальному образованию с плюсом и сводная бюджетная заявка).	Эксперт отдела бюджетного финансирования Бахматова Т.А.	В течение года после утверждения нормативных актов Правительства ЛО и заключения Соглашений между Комитетом и Администрацией муниципального образования	Главный специалист отдела бюджетного финансирования Петрова Н.А., Начальник отдела бюджетного финансирования – главный бухгалтер Козлова Л.И.	Сплошной/ Самоконтроль, Выборочный контроль по уровню подчиненности	Проверка оформления документа Сверка данных	После проведения операции
2.5	Формирование на бумажном носителе уведомлений об изменении бюджетных назначений и передача их в муниципальные образования.	Эксперт отдела бюджетного финансирования Бахматова Т.А.	В течение года по мере заключения Соглашений и дополнительных соглашений к ним между Комитетом и Администрацией МО	Консультант отдела бюджетного финансирования Козлова Л.И.	Сплошной/ Самоконтроль, Выборочный контроль по уровню подчиненности	Проверка оформления документа Сверка данных	После проведения операции
3	Составление и представление документов в комитет финансов Ленинградской области, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам и расходам областного бюджета на текущий финансовый год						
3.1	Составление кассового плана на текущий финансовый год для открытия финансирования выполненных работ (услуг) на основе аналитических данных, полученных от структурных подразделений Комитета и подведомственного учреждения ГКУ «Ленавтодор». (В программе «АЦК-финансы» формируются электронные документы: кассовый план по расходам в разрезе смет и сводный кассовый план).	Главный специалист отдела бюджетного финансирования Петрова Н.А.	В соответствии с Приказом Комитета финансов Ленинградской области от 23.04.2009г. № 01-05-73/09 1 раз в год	Начальник отдела бюджетного финансирования – главный бухгалтер Козлова Л.И. Начальники структурных подразделений комитета	Сплошной/ Самоконтроль, Выборочный контроль по уровню подчиненности	Проверка оформления документа Сверка данных	После проведения операции
3.2	Внесение изменений в кассовый план в соответствии с принятыми бюджетными обязательствами и фактическими расходами и представление в комитет финансов Ленинградской области на бумажном носителе обоснования причин неисполнения кассового плана и пояснительной записки по внесению изменений в кассовый план. (В программе «АЦК-финансы» вносятся изменения в кассовый план по расходам с формированием электронных документов: уведомление об изменении кассового плана по расходам, сводного кассового плана)	Главный специалист отдела бюджетного финансирования Петрова Н.А.	В соответствии с Приказом Комитета финансов Ленинградской области от 23.04.2009г. № 01-05-73/09 ежемесячно, не позднее 5 числа каждого месяца	Начальник отдела бюджетного финансирования – главный бухгалтер Козлова Л.И.	Сплошной/ Самоконтроль, Выборочный контроль по уровню подчиненности	Проверка оформления документа Сверка данных	После проведения операции
4	Принятие и исполнение бюджетных обязательств на поставку товаров (работ, услуг) для государственных нужд						
4.1	Принятие бюджетных обязательств на поставку товаров (работ, услуг). Контроль за соответствием заключаемых государственных контрактов лимитам бюджетных обязательств, предусмотренных на реализацию мероприятий государственных программ. (В программе «АЦК-финансы» принимаются бюджетные обязательства на поставку товаров (работ, услуг), подлежащих исполнению за счет средств областного бюджета Ленинградской области по заключенным государственным контрактам Комитета и подведомственного учреждения ГКУ «Ленавтодор». Бюджетные обязательства формируются в электронном виде и на бумажном носителе).	Главные специалисты отдела бюджетного финансирования Петрова Н.А., Бура Л.И.	Согласно Приказа Комитета финансов Ленинградской области от 15.09.2014г. №18-02/01-09-63 в течение года	Начальник отдела бюджетного финансирования – главный бухгалтер Козлова Л.И. Начальники отдела договорной работы и государственного заказа Стародубцев М.Ю.	Сплошной/ Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Проверка оформления документа Сверка данных	После проведения операции

1	2	3	4	5	6	7	8
4.2	Перераспределение бюджетных средств по видам расходов, в пределах принятых бюджетных обязательств по целевым статьям. (В программе «АЦК-финансы» формирование электронных документов: уведомлений об изменении бюджетных назначений и сводных заявок по бюджетным назначениям по перераспределению бюджетных средств по видам расходов, в пределах принятых бюджетных обязательств по целевым статьям).	Главный специалист отдела бюджетного финансирования Петрова Н.А.	По потребности	Начальник отдела бюджетного финансирования – главный бухгалтер Козлова Л.И.	Сплошной/ Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Проверка оформления документа Сверка данных	После проведения операции
4.3	Исполнение бюджетных обязательств на поставку товаров (работ, услуг) по Комитету. Контроль за формированием заявок на расход по оплате товаров (работ и услуг) по комитету, как получателю бюджетных средств, до момента формирования их в выписке по лицевому счету. (В программе «АЦК-БФ. Интернет-клиент» формируются заявки на расход по комитету, как получателю бюджетных средств, оживляются и присоединяются документы, необходимые для подтверждения оплаты по данным заявкам).	Главные специалисты отдела бюджетного финансирования Петрова Н.А., Буря Л.И.	Ежедневно	Начальник отдела бюджетного финансирования – главный бухгалтер Козлова Л.И.	Сплошной/ Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Проверка оформления документа Сверка данных	После проведения операции
4.4	Формирование распорядительных заявок. (Комитет, как главный распорядитель бюджетных средств, формирует в программе «АЦК-финансы» электронный документ: распорядительную заявку на произведенную оплату расходов Комитета и подведомственного учреждения ТКУ «Ленавтодор»).	Главные специалисты отдела бюджетного финансирования Петрова Н.А., Буря Л.И.	Ежедневно	Начальник отдела бюджетного финансирования – главный бухгалтер Козлова Л.И.	Сплошной/ Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Проверка оформления документа Сверка данных	После проведения операции
4.5	Контроль за возвратом залоговых сумм по итогам размещения государственного заказа для государственных нужд и обеспечения исполнения обязательств по контракту. (В программе «АЦК-БФ Интернет-клиент» формируются заявки на списание спец. средств по возврату залоговых сумм по итогам размещения государственного заказа для государственных нужд).	Начальник отдела договорной работы и государственного заказа Стародубцев М.Ю.	По мере подписания документов для оплаты	Главные специалисты отдела бюджетного финансирования Петрова Н.А., Начальник отдела бюджетного финансирования – главный бухгалтер Козлова Л.И.	Сплошной/ Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Проверка оформления документа Сверка данных	После проведения операции
5	Ведение бюджетного учета						
5.1	Ведение бюджетного учета в Программе С-1, в том числе принятие к учету: бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств, бюджетных и денежных обязательств, актов выполненных работ, выписок комитета финансов Ленинградской области по лицевому счету комитета.	Главный специалист отдела бюджетного финансирования Балиоз С.С. Эксперт отдела бюджетного финансирования Загорювская И.Б.	Ежедневно	Главный специалист отдела бюджетного финансирования Балиоз С.С. Начальник отдела бюджетного финансирования – главный бухгалтер Козлова Л.И.	Сплошной/ Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Проверка оформления документа Сверка данных	После проведения операции
5.2	Ведение учета нефинансовых активов в программе С-1 и АСПОД, в том числе принятие к учету безвозмездно полученных объектов имущества и объектов основных средств после строительства, реконструкции и капитального ремонта. Начисление амортизации. Списание имущества.	Главный специалист отдела бюджетного финансирования Балиоз С.С.	Ежедневно	Главный специалист отдела бюджетного финансирования Балиоз С.С. Начальник отдела бюджетного финансирования – главный бухгалтер Козлова Л.И.	Сплошной/ Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Проверка оформления документа Сверка данных	После проведения операции

1	2	3	4	5	6	7	8
5.3	Проведение инвентаризаций и оценки имущества	Главный специалист отдела бюджетного финансирования Балиоз С.С. Начальники структурных подразделений комитета	Ежеквартально	Главный специалист отдела бюджетного финансирования Балиоз С.С. Начальник отдела бюджетного финансирования – главный бухгалтер Козлова Л.И.	Сплошной/ Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Проверка оформления документа Сверка данных	После проведения операции
5.4	Составление и представление бюджетной отчетности в комитет финансов Ленинградской области и Федеральное дорожное агентство.	Главный специалист отдела бюджетного финансирования Балиоз С.С.	Ежемесячно	Главный специалист отдела бюджетного финансирования Балиоз С.С. Начальник отдела бюджетного финансирования – главный бухгалтер Козлова Л.И.	Сплошной/ Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Проверка оформления документа Сверка данных	После проведения операции
5.5	Ведение учета доходов в Программе С-1 и ГИС ГМП. Контроль за поступлением средств в доход Ленинградской области в рамках выполнения функций главного администратора доходов бюджета. Контроль за правильностью поступлений средств по кодам бюджетной классификации.	Эксперт отдела бюджетного финансирования Загоровская И.Б. Главный специалист отдела бюджетного финансирования Балиоз С.С.	Ежемесячно	Главный специалист отдела бюджетного финансирования Балиоз С.С. Начальник отдела бюджетного финансирования – главный бухгалтер Козлова Л.И.	Сплошной/ Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Проверка оформления документа Сверка данных	После проведения операции
5.6	Учет и проверка соответствия остатков денежных средств на лицевом счете в комитете финансов Ленинградской области УоФК по Ленинградской области, остаткам, выведенным в регистрах бухгалтерского учета (по мере поступления выписок со счетов).	Эксперт отдела бюджетного финансирования Загоровская И.Б.	Ежемесячно	Начальник отдела бюджетного финансирования – главный бухгалтер Козлова Л.И.	Сплошной/ Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Проверка оформления документа Сверка данных	После проведения операции
5.7	Контроль за причинами образования дебиторской и кредиторской задолженности.	Начальники структурных подразделений комитета	Ежемесячно	Главный специалист отдела бюджетного финансирования Балиоз С.С. Начальник отдела бюджетного финансирования – главный бухгалтер Козлова Л.И.	Сплошной/ Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Проверка оформления документа Сверка данных	После проведения операции
5.8	Проверка взаиморасчетов с поставщиками и подрядчиками по данным регистров бюджетного учета с актами сверки расчетов.	Эксперт отдела бюджетного финансирования Загоровская И.Б.	Ежеквартально	Главный специалист отдела бюджетного финансирования Балиоз С.С. Начальник отдела бюджетного финансирования – главный бухгалтер Козлова Л.И.	Сплошной/ Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Проверка оформления документа Сверка данных	После проведения операции

1	2	3	4	5	6	7	8
5.9	Учет и контроль за исполнением планов мероприятий по государственному программ.	Начальники структурных подразделений комитета	Ежеквартально	Начальник отдела финансирования – главный бухгалтер Козлова Л.И. Начальник отдела планирования дорожной деятельности Потахин А.Е.	Сплошной/ Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Проверка оформления документа Сверка данных	После проведения операции
5.10	Контроль за исполнением поставщиками и подрядчиками обязательств по государственным контрактам.	Начальник отдела договорной работы и заказа Стародубцев М.Ю. Начальники структурных подразделений комитета	Ежемесячно	Начальник отдела финансирования – главный бухгалтер Козлова Л.И. Начальник отдела планирования дорожной деятельности Потахин А.Е.	Сплошной/ Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Проверка оформления документа Сверка данных	После проведения операции
6	Принятие бюджетных обязательств на предоставление субсидий и иных межбюджетных трансфертов и контроль за их освоением в соответствии с утвержденным Порядком						
6.1	Принятие бюджетных обязательств на предоставление субсидий и иных межбюджетных трансфертов (в программе «АЦК-финансы» принимаются бюджетные обязательства на предоставление субсидий и иных межбюджетных трансфертов за счёт средств областного бюджета Ленинградской области по заключённым Соглашениям и дополнительным соглашениям к ним между Комитетом и Администрацией МО) Бюджетные обязательства формируются в электронном виде и на бумажном носителе).	Эксперт отдела бюджетного финансирования Бахматова Т.А.	В течение года по мере заключения Соглашений и дополнительных соглашений к ним между Комитетом и Администрацией МО	Начальник отдела финансирования – главный бухгалтер Козлова Л.И.	Сплошной/ Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Проверка оформления документа Сверка данных	После проведения операции
6.2	Контроль за исполнением условий, целей и порядка, установленных при предоставлении субсидий и иных межбюджетных трансфертов бюджетам МО.	Начальник отдела планирования дорожной деятельности Потахин А.Е. Начальник сектора по работе с МО Лабутин О.В.	Ежемесячно	Начальник отдела бюджетного финансирования – главный бухгалтер Козлова Л.И.	Сплошной/ Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Проверка оформления документа Сверка данных	После проведения операции
6.3	Проверка взаиморасчетов с Администрацией МО по данным регистров бюджетного учета с актами сверки расчетов.	Эксперт отдела бюджетного финансирования Бахматова Т.А.	Ежеквартально	Начальник отдела бюджетного финансирования – главный бухгалтер Козлова Л.И.	Сплошной/ Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности	Проверка оформления документа Сверка данных	После проведения операции

1	2	3	4	5	6	7	8
7	Исполнение судебных актов						
7.1	Планирование бюджетных назначений на осуществление полномочий по своевременному исполнению судебных актов.	Начальник юридического отдела Шалаев В.В. Начальник отдела бюджетного финансирования – главный бухгалтер Козлова Л.И.	По мере предоставления судебных решений	Начальник отдела бюджетного финансирования – главный бухгалтер Козлова Л.И. Начальник юридического отдела Шалаев В.В.	Сплошной/ Самоконтроль,	Проверка оформления документа	После проведения операции

Руководитель главного администратора
(главного распорядителя)

Председатель комитета по дорожному хозяйству
Ленинградской области



М.Ю. Козьминых

**План
внутреннего финансового аудита
комитета по дорожному хозяйству Ленинградской области на 2016 год**

№ п/п	Тема проверки	Объект аудита	Проверяемый период	Форма контрольного мероприятия	Срок проведения проверки	Ответственные исполнители
1	Проверка достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета методологии и стандартам бюджетного учета, установленным Министерством финансов Российской Федерации.	Отдел бюджетного финансирования	III квартал 2016 г.	Камеральная проверка	Декабрь 2016 г.	Первый заместитель председателя комитета А.А. Рылеев
2	Проверка осуществления внутреннего финансового контроля.	Отдел бюджетного финансирования	2016 г.	Камеральная проверка	В течение года	Первый заместитель председателя комитета А.А. Рылеев

Руководитель главного администратора
(главного распорядителя)

Председатель комитета по дорожному хозяйству
Ленинградской области

М.Ю. Козьминых