

Приложение №1

к приказу Комитета по образованию

и молодежной политике

от 12.12.2016г № 322

**ПЛАН  
внутреннего финансового контроля на 2017 год**

Раздел №1: внутренний финансовый контроль, осуществляемый в ходе самоконтроля, контроля по уровню подчиненности

№ п/п	Наименование Контрольного действия	Структурное подразделение, в котором осуществляется внутренний финансовый контроль	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие, с указанием Ф.И.О., должность	Способ контроля	Периодичность контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7
1.	Проверка правильности начислении заработной платы сотрудникам дополнительного образования	Отдел расчетов по заработной плате	ежеквартально	Решетнева М.В начальник отдела Нечаева С.В. Зам.главного бухгалтера	Самоконтроль  Контроль по уровню подчиненности	ежемесячно  Ежеквартально
2.	Проверка ведения банковских операций, соответствие записей по движению средств на счетах данным выписок казначейства	Отдел главного бухгалтера	ежемесячно	Потехина Т.В. заместитель главного бухгалтера, Мишина Е.М. главный бухгалтер	Самоконтроль  Контроль по уровню подчиненности	ежемесячно  Ежеквартально

3.	Составление, утверждение и ведение бюджетной сметы МКУ ЦБ	Планово-экономический отдел	ежемесячно	Курита О.В. Бухгалтер-экономист 2 категории, Чейпеш Е.М. Начальник отдела	Самоконтроль  Контроль по уровню подчиненности	ежемесячно  Ежеквартально
4	Правильность расчетов с поставщиками	Отдел учета расчетов с поставщиками и подотчетными лицами	ежемесячно	Козлова Н.Н. Ведущий специалист  Кужелина И.В. Начальник отдела	Самоконтроль  Контроль по уровню подчиненности	ежемесячно  Ежеквартально
5.	Правильность начисления родительской платы	Отдел учета основных средств и материальных запасов	ежемесячно	Яковлева В.Г. Ведущий специалист Алещенкова В.В. Начальник отдела	Самоконтроль  Контроль по уровню подчиненности	ежемесячно  Ежеквартально

Раздел №2: внутренний финансовый контроль, осуществляемый по подведомственности

№ пп	Наименование объекта внутреннего финансового контроля	Предмет внутреннего финансового контроля	Проверяемый период	Сроки проведения контрольных действий	Ответственный исполнитель
1.	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад № 10 г.Ярцева Смоленской области	Проверка финансово-хозяйственной деятельности	Январь-декабрь 2016 г  Январь-март 2017 года	2 квартал 2017 года	Устиненкова Т.А. Заместитель руководителя МКУ ЦБ
2.	Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Михейковский детский сад»	Проверка финансово-хозяйственной деятельности	Январь-декабрь 2016 г  Январь-июнь 2017 года	3 квартал 2017 года	Мишина Е.М. Главный бухгалтер

Приложение №2

к приказу Комитета по образованию

и молодежной политике

от 12.12.2016г № 322

**План**

**Внутреннего финансового аудита на 2017 год**

№ пп	Наименование контрольного действия	Структурное подразделение, в котором осуществляется внутренний финансовый аудит	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие, с указанием Ф.И.О., должность	Способ контроля	Периодичность контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7
1.	Проверка составления и предоставления бухгалтерской отчетности за 2016 год	Отдел главного бухгалтера	2 квартал	Устиненкова Т.А. заместитель руководителя МКУ ЦБ	Камеральная проверка	1 раз в год (2 квартал 2017 года)
2	Проверка организации внутреннего финансового контроля	Отдел главного бухгалтера	4 квартал	Соловьева Н.Н. Председатель Комитета по образованию и молодежной политике	Комбинированная проверка	1 раз в год (4 квартал 2017 года)