



КОМИТЕТ ПО ОБРАЗОВАНИЮ И МОЛОДЕЖНОЙ ПОЛИТИКЕ
АДМИНИСТРАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ЯРЦЕВСКИЙ РАЙОН» СМОЛЕНСКОЙ ОБЛАСТИ

П Р И К А З

от «13» 12 2018 г

№ 365

Об утверждении плана внутреннего
финансового контроля и плана
внутреннего финансового аудита на
2019 год

В целях обеспечения внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, а так же соблюдения бюджетного законодательства Российской Федерации в соответствии с п. 5 ст. 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, на основании постановления Администрации муниципального образования «Ярцевский район» Смоленской области от 12.07.2017 г. № 0968, приказа Комитета по образованию и молодежной политике от 12.12.2018 №362

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить план внутреннего финансового контроля на 2019 год (Приложение 1)
2. Утвердить план внутреннего финансового аудита на 2019 год (Приложение 2)
3. Гайлит Л.М., руководителю муниципального казенного учреждения Централизованная бухгалтерия муниципальных учреждений, должностным лицам Комитета обеспечить выполнение плана внутреннего финансового контроля и плана внутреннего финансового аудита.
4. Разместить настоящий приказ на официальном сайте Администрации муниципального образования «Ярцевский район» Смоленской области
5. Контроль за исполнением приказа оставляю за собой.

Председатель Комитета

Н.Н.Соловьева

**План
внутреннего финансового контроля на 2019 год**

Раздел №1: внутренний финансовый контроль, осуществляемый в ходе самоконтроля, контроля по уровню подчиненности						
№ п/п	Наименование контрольного действия(бюджетной процедуры)/ перечень проверяемых операций	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 процедуры составления и предоставления бюджетной отчетности	Отдел главного бухгалтера	Ежегодно	Мишина Е.М., главный бухгалтер Гайлит Л.М., руководитель МКУ ЯЦБ	Самоконтроль Контроль по уровню подчиненности	1 раз в год
2	Проверка правильности начисления заработной платы сотрудникам Комитета по образованию и молодежной политике и подведомственных образовательных организаций (выборочно 2 организации): - проверка правильности оформления табеля рабочего времени; - проверка правильности начисления заработной платы; - проверка правильности и своевременности	Отдел расчетов по заработной плате	Ежемесячно	Решетнева М.В., начальник отдела Мишина Е.М., главный бухгалтер	Самоконтроль Контроль по уровню подчиненности	Ежемесячно 2-4 квартал

	перечисления налогов и сдача налоговой, статистической и прочей отчетности.	Планово-экономический отдел	Ежемесячно	Дейнега З.М., старший менеджер Комитета	Самоконтроль	Июль, декабрь 2-4 квартал
3	Проверка исполнения бюджетной сметы: - анализ соблюдения сметных назначений; - анализ соответствия кассовых и фактических расходов; - анализ причин отклонения фактических расходов от предусмотренных в бюджетной смете					
4	Правильность расчета с поставщиками и подотчетными лицами: - проверка правильности оформления договоров; - сверка с контрагентами в конце отчетного периода	Отдел учета расчетов поставщиками	Ежемесячно	Козлова Н.Н., ведущий специалист Кужелина И.В., начальник отдела	Самоконтроль Контроль по уровню подчиненности	Ежеквартально но 2-4 квартал
5	Правильность начисления и выплат социального характера: - проверка правильности начисления компенсации части родительской платы; - проверка правильности начисления выплат на содержание ребенка, находящегося под опекой или переданного в приемную семью, выплат приемным родителям	Отдел учета основных средств и материальных запасов Руководитель МКУ ЯЦБ	ежемесячно ежемесячно	Лабазенкова О.С. Жуковская Ю.Ю., менеджер-методист Гайлит Л.М., руководитель МКУ ЯЦБ; Крылова Л.Г., начальник отдела опеки и попечительства	Самоконтроль Контроль по уровню подчиненности Взаимоконтроль	Ежеквартально -но 1-3 квартал Ежемесячно

Раздел №2: внутренний финансовый контроль, осуществляемый по подведомственности

№ п/п	Наименование объекта внутреннего финансового контроля	Предмет внутреннего финансового контроля	Проверяемый период	Сроки проведения контрольных действий	Ответственный исполнитель
1	2	3	4	5	6
1	Муниципальное дошкольное образовательное учреждение детский сад №6 г. Ярцева Смоленской области	Проверка финансово – хозяйственной деятельности	Январь-декабрь 2018г.	2 квартал 2019 года	Устиненкова Т.А., заместитель руководителя МКУ ЦБ
2	Муниципальное бюджетное учреждение общеобразовательное учреждение Засижевская средняя школа	Проверка финансово – хозяйственной деятельности	Январь-сентябрь 2018 г.	3 квартал 2019 года	Устиненкова Т.А., заместитель руководителя МКУ ЦБ

План
внутреннего финансового аудита на 2019 год

№ п/п	Наименование контрольного действия	Структурное подразделение, в котором осуществляется внутренний финансовый аудит	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие, с указанием Ф.И.О. и должности	Способ контроля	Периодичность контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7
1	Проверка организации внутреннего финансового контроля	Руководитель МКУ ЯЦБ,	4 квартал	Гайлит Л.М., руководитель МКУ ЯЦБ, Соловьева Н.Н., председатель Комитета	Комбинированная проверка	1 раз в год