Приложение № 1к приказу

КИиЗО г. Десногорска

от 19.12.2018 № 117

**План внутреннего финансового контроля**

**КИиЗО г. Десногорска на 2019 год**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № 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., должности | Способ контроля | Периодичность контрольных действий |
| 1 | Проверка соблюдения порядка составления, утверждения бюджетных смет | - | 1 квартал | Кошкина О.В. – главный специалист, главный бухгалтер | Самоконтроль | 1 квартал |
| 2 | Проверка соблюдения ведения бюджетной сметы | - | 2-4 квартал | Кошкина О.В. – главный специалист, главный бухгалтер | Самоконтроль | 2-4 квартал |
| 3 | Составление и предоставление документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджетной сметы КИиЗО г. Десногорска | - | 4 квартал | Кошкина О.В. – главный специалист, главный бухгалтер | Самоконтроль | 4 квартал |
| 4 | Проверка соблюдения порядка ведения бюджетного учета:  учет операций с безналичными денежными средствами и отражение хозяйственных операций в журнале операций № 2 | - | ежемесячно | Чередниченко Т.Д. – старший менеджер  Кошкина О.В. – главный специалист, главный бухгалтер | Самоконтроль  Контроль по подчиненности | ежемесячно |
| 5 | Проверка соблюдения порядка ведения бюджетного учета:  учет операций с подотчетными лицами и отражение хозяйственных операций в журнале операций № 3 | - | ежемесячно | Чередниченко Т.Д. – старший менеджер  Кошкина О.В. – главный специалист, главный бухгалтер | Самоконтроль  Контроль по подчиненности | ежемесячно |
| 6 | Проверка соблюдения порядка ведения бюджетного учета:  учет операций с поставщиками и подрядчиками и отражение хозяйственных операций в журнале операций № 4 | - | ежемесячно | Кошкина О.В. – главный специалист, главный бухгалтер | Самоконтроль | ежемесячно |
| 7 | Проверка соблюдения порядка ведения бюджетного учета:  учет операций с дебиторами по доходам и отражение хозяйственных операций в журнале операций № 5 | - | ежемесячно | Чередниченко Т.Д. – старший менеджер  Кошкина О.В. – главный специалист, главный бухгалтер | Самоконтроль  Контроль по подчиненности | ежемесячно |
| 8 | Проверка соблюдения порядка ведения бюджетного учета:  учет операций по оплате труда и отражение хозяйственных операций в журнале операций № 6 | - | ежемесячно | Чередниченко Т.Д. – старший менеджер  Кошкина О.В. – главный специалист, главный бухгалтер | Самоконтроль  Контроль по подчиненности | ежемесячно |
| 9 | Проверка соблюдения порядка ведения бюджетного учета:  учет операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов и отражение хозяйственных операций в журнале операций № 7 | - | ежемесячно | Кошкина О.В. – главный специалист, главный бухгалтер | Самоконтроль | ежемесячно |
| 10 | Проверка соблюдения порядка ведения бюджетного учета:  учет операций по прочим операциям и отражение хозяйственных операций в журнале операций № 8 | - | ежемесячно | Кошкина О.В. – главный специалист, главный бухгалтер | Самоконтроль | ежемесячно |
| 11 | Проверка соблюдения порядка ведения бюджетного учета:  учет операций по санкционированию и отражение хозяйственных операций в журнале операций № 9 | - | ежемесячно | Кошкина О.В. – главный специалист, главный бухгалтер | Самоконтроль | ежемесячно |
| 12 | Составление и ведение кассового плана | - | ежеквартально | Кошкина О.В. – главный специалист, главный бухгалтер | Самоконтроль | ежеквартально |
| 13 | Проверка соблюдения порядка составления и представления бюджетной отчетности | - | ежемесячно, ежеквартально, ежегодно | Кошкина О.В. – главный специалист, главный бухгалтер | Самоконтроль | ежемесячно, ежеквартально, ежегодно |
| 14 | Составление и ведение бюджетной росписи | - | по мере необходимости, ежемесячно | Кошкина О.В. – главный специалист, главный бухгалтер | Самоконтроль | ежемесячно |
| 15 | Проведение оценки имущества и обязательств, проведение инвентаризации | - | 4 квартал | Чередниченко Т.Д. – старший менеджер  Кошкина О.В. – главный специалист, главный бухгалтер | Самоконтроль  Контроль по подчиненности | 4 квартал |
| 16 | Контроль за принятием и исполнением бюджетных обязательств в пределах доведенных лимитов | - | Постоянно | Кошкина О.В. – главный специалист, главный бухгалтер | Самоконтроль | Постоянно |

Приложение № 2 к Приказу

КИиЗО г. Десногорска

от 19.12.2018 № 117

**План внутреннего финансового аудита**

**КИиЗО г. Десногорска 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., должности | Способ контроля | Периодичность контрольных действий |
| 1 | Проверка соблюдения порядка составления и представления бюджетной отчетности | - | декабрь | Агеенкова Н.А. – ведущий специалист, экономист | Аудиторская проверка | декабрь |