|  |
| --- |
| Приложение № 1к приказу Комитета по образованиюМО «Дорогобужский район» от 12.12.2018 № 301/01-04    |

**План**

**внутреннего финансового контроля на 2019 год**

**Комитет по образованию Администрации муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области**

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование контрольного действия | Периодичность выполнения операции | Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие, с указанием Ф.И.О, должности | Способ контроля | Периодичность контрольных действий |
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  | Проверка правильности начисления заработной платы, премий и других выплат сотрудникам (Комитета, МКУ ЦБ, муниципальных дошкольных образовательных учреждений, учреждений дополнительного образования, муниципальных общеобразовательных учреждений) | Ежемесячно  | Гудзенко О.А. – специалист I категории МКУ ЦБГуляева Е.В. – специалист 1категории МКУ ЦБПоддорникова О.В. – специалист 2 категории МКУ ЦБКораблева Е.В. – специалист 2 категорииБелозерова Г.А. – заместитель главного бухгалтера МКУ ЦБНикитенко О.Е. - начальник МКУ ЦБ | Самоконтроль442Контроль по уровню подчиненности | Ежемесячно Ежеквартально  |
|  | Проверка правильности расчетов с поставщиками и подрядчиками (Комитета, МКУ ЦБ, муниципальных дошкольных образовательных учреждений, учреждений дополнительного образования, муниципальных общеобразовательных учреждений) | Ежемесячно | Стрелкова Е.П. – заместитель начальника МКУ ЦБТитова О.В. – менеджер МКУ ЦБСергеева С.А. – менеджер МКУ ЦБНикитенко О.Е. - начальник МКУ ЦБ | Самоконтроль442Контроль по уровню подчиненности | Ежемесячно Ежеквартально |
|  | Проверка правильности расчетов с подотчетными лицами (Комитета, МКУ ЦБ, муниципальных дошкольных образовательных учреждений, учреждений дополнительного образования, муниципальных общеобразовательных учреждений) | Ежемесячно | Стрелкова Е.П. – заместитель начальника МКУ ЦБНикитенко О.Е. - начальник МКУ ЦБ | Самоконтроль44/2Контроль по уровню подчиненности | Ежемесячно Ежеквартально |
|  | Проверка правильности расчетов с дебиторами по доходам  | Еже квартально | Морозова С.И. – главный бухгалтер МКУ ЦБНикитенко О.Е. - начальник МКУ ЦБ | Самоконтроль1Контроль по уровню подчиненности | Ежеквартально Полугодие |
|  | Проверка правильности операций с безналичными денежными средствами  | Ежеквартальноежедневно | Белозерова Г.А. – заместитель главного бухгалтера МКУ ЦБМорозова С.И. – главный бухгалтер МКУ ЦБНикитенко О.Е. - начальник МКУ ЦБ | Самоконтроль221Контроль по уровню подчиненности | Ежеквартально полугодиеПолугодие |
|  | Проверка полноты и своевременности принятия к бюджетному учету материальных запасов, основных средств обоснованность и своевременность их списания с баланса  | Ежеквартально | Кузубова И.В. – бухгалтер МКУ ЦБТитова О.В. – менеджер МКУ ЦБСергеева С.А. – менеджер МКУ ЦБНикитенко О.Е. - начальник МКУ ЦБ | Самоконтроль221Контроль по уровню подчиненности | Ежеквартально Полугодие |
|  | Правильность начисления родительской платы по муниципальным дошкольным образовательным учреждениям | Полугодие | Титова О.Н. – ведущий специалист МКУ ЦБНикитенко О.Е. - начальник МКУ ЦБ | Самоконтроль15подчиненности | ПолугодиеПолугодие |
|  | Проведения инвентаризации кассы, имущества | Ежегодно | Гаврилова О.А. – менеджер МКУ ЦБМорозова С.И. – главный бухгалтер МКУ ЦБ | Самоконтроль0Контроль по уровню подчиненности | ЕжегодноЕжегодно |
|  | Проверка соблюдения порядка составления планов финансово хозяйственной деятельности  | Полугодие | Гаврилова Ю.В. – специалист 1 категорииНикитенко О.Е. - начальник МКУ ЦБ | Самоконтроль22Контроль по уровню подчиненности | ПолугодиеПолугодие |
|  | Проверка соблюдения порядка составления и предоставления налоговой и статистической, бухгалтерской отчетности | Ежеквартально | Морозова С.И. – главный бухгалтер МКУ ЦБГудзенко О.А. – специалист I категории МКУ ЦБГуляева Е.В. – специалист 1категории МКУ ЦБПоддорникова О.В. – специалист 2 категории МКУ ЦБКораблева Е.В. – специалист 2 категорииБелозерова Г.А. – заместитель главного бухгалтера МКУ ЦБТитова О.Н. – ведущий специалист МКУ ЦБМКУ ЦБМорозова С.И. – главный бухгалтер МКУ ЦБ | Самоконтроль442Контроль по уровню подчиненности | ЕжеквартальноЕжеквартально |

Раздел № 2 внутренний финансовый контроль, осуществляемый по подведомственности

| № п/п | Наименование объекта внутреннего финансового контроля | Предмет внутреннего финансового контроля | Проверяемый период | Сроки проведения контрольного действия | Ответственный исполнитель |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2 | Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Дорогобужская средняя общеобразовательная школа №1» | Проверка правильности составления, утверждения и исполнения плана финансово – хозяйственной деятельности, субсидии на иные цели | 2018 год | 4 квартал 2019 г. | Никитенко О.Е. – начальник МКУ ЦБ |
| 2 | Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Алексинская средняя общеобразовательная школа» | Проверка обоснованности и правильности расчетов по оплате труда | 2018 год | 3 квартал2019г. | Никитенко О.Е. – начальник МКУ ЦБ |
| 3 | Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Дорогобужский дом детского творчества»  | Проверка полноты и своевременности принятия к бюджетному учету материальных запасов, своевременность их списания с баланса | 2018 год | 3 квартал2019г. | Стрелкова Е.П. - заместитель начальникаМКУ ЦБ |