

Приложение №2

к приказу отдела по культуре администрации муниципального образования Ершичский район Смоленской области от 28.12.2018 г. №47

УТВЕРЖДАЮ:

Начальник отдела по культуре  Бучкина Г.Е.

### План

внутреннего финансового аудита отдела по культуре на 2019 год

отдела по культуре администрации муниципального образования

– Ершичский район Смоленской области

№ п/п	Наименование контрольного действия	Структурное подразделение, в котором осуществляется внутренний финансовый аудит	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие, с указанием ФИО, должности	Способ контроля	Периодичность контрольных действий
1	Целевое и эффективное использование субсидии предоставленной на финансовое обеспечение выполнения государственного муниципального задания	МБУДО «Ершичская ДШИ»	ежемесячно	Вырвина З.М. – начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности	самоконтроль	4 квартал

Приложение № 1  
к приказу отдела по культуре администрации муниципального образования – Ершичский район Смоленской области от 28.12.2018г. №47  
УТВЕРЖДАЮ:  
Начальник отдела по культуре Бучкина Г.Е. Бучкина Г.Е.



**План  
внутреннего финансового контроля на 2019 год  
отдела по культуре администрации муниципального образования  
– Ершичский район Смоленской области**

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., должности	Способ контроля	Периодичность контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7
1.	Проверка соблюдения порядка составления, утверждения бюджетной сметы	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	1 квартал	Вырвина З.М.. – начальник ОБУ Москалева Л.Д.- бухгалтер 1 категории	контроль по подчиненности  самоконтроль	1 квартал
2.	Проверка соблюдения ведения бюджетных смет	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	4 квартал	Вырвина З.М.. – начальник ОБУ Москалева Л.Д.- бухгалтер 1 категории	Контроль по подчиненности Самоконтроль	4 квартал
3.	Проверка соблюдения порядка ведения бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов), отражение информации, указанной в первичных учетных документов, в регистрах бюджетного учета	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Ежеквартально	Москалева Л.Д.- бухгалтер 1 категории Белоиван В.В.- бухгалтер 1 категории Артемова З.И. – ведущий бухгалтер Вырвина З.М. – начальник ОБУ	самоконтроль  самоконтроль  самоконтроль  Контроль по подчиненности	Ежеквартально

	проведение оценки имущества и обязательств, проведение инвентаризации					
4.	Проверка соблюдения порядка составления и предоставления бюджетной отчетности	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Ежеквартально	Москалева Л.Д.- бухгалтер 1 категории Белоиван В.В.- бухгалтер 1 категории Артемова З.И. – ведущий бухгалтер Вырвина З.М. – начальник ОБУ	самоконтроль самоконтроль самоконтроль Контроль по подчиненности	Ежеквартально
5.	Составление и предоставление документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта местного бюджета	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	4 квартал	Москалева Л.Д.- бухгалтер 1 категории Белоиван В.В.- бухгалтер 1 категории Артемова З.И. – ведущий бухгалтер Вырвина З.М. – начальник ОБУ	самоконтроль самоконтроль самоконтроль Контроль по подчиненности	4 квартал
6	Составление и предоставление документов, необходимых для составления и ведения кассового плана	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Не позднее 25 декабря	Вырвина З.М. – начальник ОБУ	Контроль по подчиненности	4 квартал