

УТВЕРЖДАЮ  
Заведующий Отделом образования  
Администрации Милютинского района



Е.И. Анищенко

Отдел

### План внутреннего финансового контроля отдела образования Администрации Милютинского района на 2020 год

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля	Должностное лицо, ответственное за предмет внутреннего финансового контроля	Должностное лицо, осуществляющее внутренний финансовый контроль по уровню подчиненности	Контрольное действие	Период проведения контрольных действий	Способ проведения контрольного действия	Метод контроля
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Составление и представление документов, необходимых для составления и ведения кассового плана :						
	представление документов, необходимых для составления кассового плана по расходам в части сметы	Главный бухгалтер	Заведующий отделом образования	Проверка оформления документа	Ежемесячно	Сплошной/ Выборочный	Самоконтроль/ Контроль по уровню подчиненности
2	Формирование и утверждение бюджетной росписи главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств	Старший инспектор Каргинова И.С.	Заведующий отделом образования, главный бухгалтер	Проверка оформления документа, соответствия данных решению Милютинского районного Собрания депутатов о бюджете Милютинского района	По мере формирования	Сплошной/ Выборочный	Самоконтроль/ Контроль по уровню подчиненности

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля	Должностное лицо, ответственное за предмет внутреннего финансового контроля	Должностное лицо, осуществляющее внутренний финансовый контроль по уровню подчиненности	Контрольное действие	Период проведения контрольных действий	Способ проведения контрольного действия	Метод контроля
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Внесение изменений в бюджетную роспись главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств	Старший инспектор Каргинова И.С.	Заведующий отделом образования, главный бухгалтер	Проверка оформления документа	По мере формирования	Сплошной/ Выборочный	Самоконтроль/ Контроль по уровню подчиненности
4	Составление и представление обоснований бюджетных ассигнований на фонд оплаты труда и страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, на закупку товаров, работ и услуг, на уплату налогов и иных платежей	Старший инспектор Каргинова И.С., бухгалтер Калиматова А.В.	Заведующий отделом образования, главный бухгалтер	Проверка правильности и обоснованности расчетов	Ежегодно по мере формирования	Сплошной/ Выборочный	Самоконтроль/ Контроль по уровню подчиненности
5	Внесение изменений в бюджетную смету в течение финансового года	Старший инспектор Каргинова И.С.	Заведующий отделом образования, главный бухгалтер	Проверка оформления документа	по мере необходимости	Сплошной/ Выборочный	Самоконтроль/ Контроль по уровню подчиненности
6	Формирование и направление распределения бюджетных ассигнований по кодам классификации расходов бюджетов	Старший инспектор Каргинова И.С.	Заведующий отделом образования, главный бухгалтер	Проверка оформления документа	По мере формирования	Сплошной/ Выборочный	Самоконтроль/ Контроль по уровню подчиненности
7	Формирование и направление предложений по внесению изменений по распределению бюджетных ассигнований для включения в проект решения Милютинского районного Собрания депутатов о бюджете Милютинского района изменений в решение Милютинского районного Собрания депутатов о бюджете Милютинского района	Главный бухгалтер	Заведующий отделом образования	Проверка оформления документа	По мере необходимости	Сплошной/ Выборочный	Самоконтроль/ Контроль по уровню подчиненности
8	Принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов)	Главный бухгалтер	Заведующий отделом образования	Проверка оформления документа	При принятии к учету	Сплошной	Самоконтроль/ Контроль по уровню подчиненности
9	Отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета	Главный бухгалтер	Заведующий отделом образования	Проверка оформления документа	Ежемесячно	Сплошной/ Выборочный	Самоконтроль/ Контроль по уровню подчиненности

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля	Должностное лицо, ответственное за предмет внутреннего финансового контроля	Должностное лицо, осуществляющее внутренний финансовый контроль по уровню подчиненности	Контрольное действие	Период проведения контрольных действий	Способ проведения контрольного действия	Метод контроля
1	2	3	4	5	6	7	8
10	Формирование Заявок на оплату расходов	Главный бухгалтер	Заведующий отделом образования	Проверка оформления документа. Наличие решения об осуществлении расходов	По мере возникновения денежного обязательства	Сплошной	Самоконтроль/ Контроль по уровню подчиненности
11	Оформление и представление заявки на получение наличных денег, заявки на получение денежных средств, перечисляемых на карту по соответствующему направлению расходов	Бухгалтер Бесчастная Т.В.	Заведующий отделом образования, главный бухгалтер	Проверка оформления документа	По мере необходимости	Сплошной/ Выборочный	Самоконтроль/ Контроль по уровню подчиненности
12	Проведение инвентаризаций	Бухгалтер Морозова А.А.	Заведующий отделом образования, главный бухгалтер	Проверка оформления документа, соответствия данных отраженных в регистрах бюджетного учета	Ежегодно перед составлением годовой отчетности, по мере необходимости	Сплошной/ Выборочный	Самоконтроль/ Контроль по уровню подчиненности
13	Ведение операций с денежной наличностью	Бесчастная Т.В.	Заведующий отделом образования, главный бухгалтер	Проверка оформления документа	По мере формирования	Сплошной/ Выборочный	Самоконтроль/ Контроль по уровню подчиненности
14	Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджеты	Бухгалтер Бесчастная Т.В.	Заведующий отделом образования, главный бухгалтер	Проверка оформления документа	По мере формирования	Сплошной/ Выборочный	Самоконтроль/ Контроль по уровню подчиненности
15	Контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет в части штрафов за нарушения бюджетного законодательства	Бухгалтер Бесчастная Т.В.	Заведующий отделом образования, главный бухгалтер	Сбор информации	Постоянно	Сплошной	Самоконтроль/ Контроль по уровню подчиненности

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля	Должностное лицо, ответственное за предмет внутреннего финансового контроля	Должностное лицо, осуществляющее внутренний финансовый контроль по уровню подчиненности	Контрольное действие	Период проведения контрольных действий	Способ проведения контрольного действия	Метод контроля
1	2	3	4	5	6	7	8
16	Составление и представление бюджетной отчетности	Главный бухгалтер	Заведующий отделом образования	Проверка оформления отчетов на соответствие требованиям, установленным нормативным актом. Сверка показателей отчетности с Главной книгой	Ежемесячно	Сплошной/ Выборочный	Самоконтроль/ Контроль по уровню подчиненности
17	Организация закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд отдела образования Администрации Милютинского района	Старший инспектор Степанова И.Н.	Заведующий отделом образования, главный бухгалтер	Проверка оформления документов на соответствие требованиям НПА, регулирующих закупки товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд, сверка данных	Постоянно	Сплошной	Самоконтроль/ Контроль по уровню подчиненности
18	Составление и представление отчетности в ИФНС, ПФР, ФСС, органы статистики	Бухгалтер Бесчастная Т.В., бухгалтер Морозова А.А.	Заведующий отделом образования, главный бухгалтер	Проверка оформления документа	По мере формирования	Сплошной/ Выборочный	Самоконтроль/ Контроль по уровню подчиненности
19	Формирование муниципальных заданий в отношении подведомственных муниципальных учреждений	Старший инспектор Каргинова И.С., бухгалтер Калиматова А.В.	Заведующий отделом образования, главный бухгалтер	Проверка оформления документа	По мере формирования	Сплошной/ Выборочный	Самоконтроль/ Контроль по уровню подчиненности

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля	Должностное лицо, ответственное за предмет внутреннего финансового контроля	Должностное лицо, осуществляющее внутренний финансовый контроль по уровню подчиненности	Контрольное действие	Период проведения контрольных действий	Способ проведения контрольного действия	Метод контроля
1	2	3	4	5	6	7	8
20	Утверждение муниципальных заданий в отношении подведомственных муниципальных учреждений	Старший инспектор Каргинова И.С., бухгалтер Калиматова Л.В.	Заведующий отделом образования, главный бухгалтер	Проверка оформления документа	По мере формирования	Сплошной/ Выборочный	Самоконтроль/ Контроль по уровню подчиненности

Главный бухгалтер отдела образования  
Администрации Милютинского района



Е.А. Ольховик