УТВЕРЖДЕН

распоряжением Отдела образования МО «Ленский муниципальный район»

от 20.12.2019 г. № 219-ОД

**План мероприятий внутреннего финансового контроля на 2020 год**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Тип контрольных мероприятий** | **Тема проверки подведомственных учреждений Отделу образования** | **Срок проведения** | **Наименование учреждения,**  **должность ответственного**  **исполнителя** | **Ответственные исполнители** |
| 1 | текущий | Проверка правильности ведения бюджетного учета, проверка достоверности предоставления данных годовой отчетности за 2019 | февраль | МБОУ «Иртовская ОШ» | Главный специалист по учету и отчетности |
| 2 | текущий | Анализ исполнения ПФХД на 2019 | февраль | МБОУ «Иртовская ОШ» | Леушева Л.А. |
| 3 | текущий | Проверка правильности расходования целевых субсидий на 2019 | февраль | МБОУ «Иртовская ОШ» | Копылова И.И. |
| 4 | текущий | Проверка правильности ведения бюджетного учета, проверка достоверности предоставления данных годовой отчетности за 2019 | апрель-май | МБДОУ « Детский сад « Теремок» ОРВ с. Яренск | Главный специалист по учету и отчетности |
| 5 | текущий | Анализ исполнения ПФХД на 2019 | апрель май | МБДОУ « Детский сад « Теремок» ОРВ с. Яренск | Леушева Л.А. |
| 6 | текущий | Проверка правильности расходования целевых субсидий на 2019 | апрель-май | МБДОУ « Детский сад « Теремок» ОРВ с. Яренск | Копылова И.И. |
| 7 | текущий | Проверка правильности ведения бюджетного учета, проверка достоверности предоставления данных годовой отчетности за 2019 | июль-август | МБОУ «Литвиновская ОШ» | Главный специалист по учету и отчетности |
| 8 | текущий | Анализ исполнения ПФХД на 2019 | июль-август | МБОУ «Литвиновская ОШ» | Леушева Л.А. |
| 9 | текущий | Проверка правильности расходования целевых субсидий на 2019 | июль-август | МБОУ «Литвиновская ОШ» | Копылова И.И. |
| 10 | текущий | Проверка правильности ведения бюджетного учета, проверка достоверности предоставления данных годовой отчетности за 2019 | октябрь | МБУ ДО «ДШИ Ленского района» | Главный специалист по учету и отчетности |
| 11 | текущий | Анализ исполнения ПФХД на 2019 | октябрь | МБУ ДО «ДШИ Ленского района» | Леушева Л.А. |
| 12 | текущий | Проверка правильности расходования целевых субсидий на 2019 | октябрь | МБУ ДО «ДШИ Ленского района» | Копылова И.И. |

УТВЕРЖДЕН

распоряжением Отдела образования МО «Ленский муниципальный район»

от 20.12.2019 г. № 219-ОД

**План**

**внутреннего финансового аудита на 2020 год**

**Отдел образования Администрации МО «Ленский муниципальный район»**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование контрольного действия\* | Объект внутренний финансовый аудит | 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 правильности составления процессов внутренних бюджетных процедур и карт внутреннего финансового контроля | Главные и ведущие специалисты Отдела образования | ноябрь | Главный специалист по учету и отчетности– | Аудиторская проверка | ноябрь |
| 2 | Проверка эффективности внутреннего контроля в составлении и ведении бюджетной росписи Отдела образования | Главные и ведущие специалисты Отдела образования | май | Главный специалист по учету и отчетности | Аудиторская проверка | май |