Приложение №1

к распоряжению Уполномоченного

по правам ребёнка в Забайкальском крае

от 21 декабря 2020 г. № 39 п/д

**План**

**внутреннего финансового контроля**

**в аппарате Уполномоченного по правам ребёнка в Забайкальском крае**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Предмет контроля | Должностное лицо, ответственное за выполнение операций | Периодичность проведения | Должностные лица, осуществляющие контрольную деятельность | Метод контроля | Периодичность контрольных действий |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Ведение бюджетного учета: обоснованность и правильность формирования проводок, наличие и правильность оформления первичных документов | Главный специалист – эксперт – главный бухгалтер | постоянно | Уполномоченный по правам ребёнка в Забайкальском крае, начальник отдела аппарата Уполномоченного по правам ребёнка в Забайкальском крае, помощник Уполномоченного по правам ребёнка в Забайкальском крае | Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности | ежеквартально |
| 2 | Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления налоговых платежей, взносов в Фонды, заработной платы, пособий по временной нетрудоспособности, отпускных и т.п. | Главный специалист – эксперт – главный бухгалтер | постоянно | Уполномоченный по правам ребёнка в Забайкальском крае, начальник отдела аппарата Уполномоченного по правам ребёнка в Забайкальском крае, помощник Уполномоченного по правам ребёнка в Забайкальском крае | Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности | ежеквартально |
| 3 | Своевременное осуществление платежей по счетам в казначействе в соответствии с реквизитами, кодами бюджетной классификации и иными данными представленными в документах подлежащих оплате (договоры, соглашения, ведомости и т.п.) | Главный специалист – эксперт – главный бухгалтер | постоянно | Уполномоченный по правам ребёнка в Забайкальском крае, начальник отдела аппарата Уполномоченного по правам ребёнка в Забайкальском крае, помощник Уполномоченного по правам ребёнка в Забайкальском крае | Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности | еженедельно |
| 4 | Осуществление учета с подотчетными лицами по командировочным расходам, прием и проверка авансовых отчетов, проведение своевременных расчетов | Главный специалист – эксперт – главный бухгалтер | постоянно | Уполномоченный по правам ребёнка в Забайкальском крае, начальник отдела аппарата Уполномоченного по правам ребёнка в Забайкальском крае, помощник Уполномоченного по правам ребёнка в Забайкальском крае | Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности | ежеквартально |
| 5 | Составление и ведение бюджетной росписи в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации и приказа Министерства финансов Забайкальского края | Главный специалист – эксперт – главный бухгалтер | По мере необходимости в установленные сроки | Уполномоченный по правам ребёнка в Забайкальском крае, начальник отдела аппарата Уполномоченного по правам ребёнка в Забайкальском крае, помощник Уполномоченного по правам ребёнка в Забайкальском крае | Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности | ежеквартально |
| 6 | Проверка учредительных, регистрационных, плановых, бухгалтерских, отчетных и иных документов аппарата Уполномоченного по правам ребёнка в Забайкальском крае | Главный специалист – эксперт – главный бухгалтер | По мере необходимости | Уполномоченный по правам ребёнка в Забайкальском крае, начальник отдела аппарата Уполномоченного по правам ребёнка в Забайкальском крае, помощник Уполномоченного по правам ребёнка в Забайкальском крае | Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности | ежеквартально |
| 7 | Проверка постановки и состояния бюджетного учета и бюджетной отчетности в аппарате Уполномоченного по правам ребёнка в Забайкальском крае | Главный специалист – эксперт – главный бухгалтер | постоянно | Уполномоченный по правам ребёнка в Забайкальском крае, начальник отдела аппарата Уполномоченного по правам ребёнка в Забайкальском крае, помощник Уполномоченного по правам ребёнка в Забайкальском крае | Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности | постоянно |
| 8 | Проверка достоверности объемов поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг путем организации процедур фактического исследования | Главный специалист – эксперт – главный бухгалтер | По мере необходимости | Уполномоченный по правам ребёнка в Забайкальском крае, начальник отдела аппарата Уполномоченного по правам ребёнка в Забайкальском крае, помощник Уполномоченного по правам ребёнка в Забайкальском крае | Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности | ежеквартально |
| 9 | Соответствие планируемых закупок (в части определения предмета закупки, суммы, сроков и других параметров) требованиям нормативно-правовых актов, являющихся расходными обязательствами. | Главный специалист – эксперт – главный бухгалтер | По мере необходимости | Уполномоченный по правам ребёнка в Забайкальском крае, начальник отдела аппарата Уполномоченного по правам ребёнка в Забайкальском крае, помощник Уполномоченного по правам ребёнка в Забайкальском крае | Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности | ежеквартально |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_