## АДМИНИСТРАЦИЯ БИКИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ХАБАРОВСКОГО КРАЯ

### Отдел культуры

#### ПРИКАЗ

от 31.12.2018

№ 05-01/75

Об утверждении плана внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита на 2019 год

В соответствии с п. 3.4 приказа отдела культуры администрации Бикинского муниципального района Хабаровского края от 09.04.2014 № 04-02/27 «Об утверждении Порядка осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита» ПРИКАЗЫВАЮ:

- 1. Утвердить прилагаемый план внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита на 2019 год (приложение № 1,2).
- 2. Беляевой З.Г., главному специалисту централизованной бухгалтерии, довести данный приказ до руководителей подведомственных учреждений.
- 3. Разместить данный приказ на официальном сайте отдела культуры в течение 5 рабочих дней.
- 4. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на главного бухгалтера централизованной бухгалтерии Гундар В.И.

2/15

Начальник отдела культуры

Н.Ф. Демин

**УТВЕРЖДЕН** 

приказом отдела культуры администрации Бикинского муниципального района от 31.12.2018 № 75

**ПЛАН** внутреннего финансового контроля на 2019 год

Бюджетная процедура	Должностное лицо ответственное за выполнение бюджетной процедуры	Периодичность выполнения	Должностное лицо осуществляющее контрольные действия	Способ проведения контрольных действий	Метод проведения контрольных действий	Периодичность контрольных действий
Составление, утверждение и ведение бюджетных смет, свода бюджетных смет	Харченко О.В.	один раз в год	Гундар В.И. Харченко О.В.	выборочный	смешанные контрольные действия	ежегодно
Проведение инвентаризаций материальных активов и обязательств	Ермаченко Г.В.	один раз в год	Гундар В.И. Харченко О.В. Ермаченко Г.В.	сплошной	смешанные контрольные действия	ежегодно
Процедуры ведения бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов (составления сводных учетных документов), отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бухгалтерского учета	Баранникова Т.Ф. Ермаченко Г.В. Деханова И.В. Сатеева В.Б. Баранникова В.А. Гундар В.И.	ежеквартально	Гундар В.И. Харченко О.В. Деханова И.В.	выборочный	смешанные контрольные действия	ежеквартально

### УТВЕРЖДЕН

приказом отдела культуры администрации Бикинского муниципального района от 31.12.2018 № 75

# План внутреннего финансового аудита на 2019 год

№	Наименование учреждения	енование учреждения Место		Срок проведения	Ответственные
п/п		нахождения Цель проверки		проверки	лица
1	Муниципальное бюджетное учреждение "Центральная районная библиотека" отдела культуры администрации Бикинского муниципального района Хабаровского края	Хабаровский край, г. Бикин, пер. Энергетический д.3	1. Определение правомерного, целевого, эффективного распределения субсидий на оплату труда 2. Правильность оформления и формирования дел, подлежащих сдаче в архив 3. Наличие системных документов связанных с оплатой труда (трудовые договоры, штатные расписания, приказы, личные карточки, табели учета рабочего времени и т.д.), и их соответствие установленным требованиям	4 квартал 2019 г.	Гундар В. И. Харченко О. В. Беляева З.Г. Деханова И. В.