



УПРАВЛЕНИЕ ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОДА ПЕНЗЫ

П Р И К А З

26.12.2019

№ 1060-оп

Об утверждении плана, графика, состава комиссии по проведению внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита Управления образования города Пензы и муниципальных образовательных учреждений, в отношении которых функции и полномочия учредителя осуществляет Управление образования города Пензы, в 2020 году

Во исполнение постановления администрации города Пензы от 12.12.2014 года № 1455 «Об утверждении порядка осуществления главными распорядителями средств бюджета города Пензы, главными администраторами доходов бюджета города Пензы, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета города Пензы внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита» (в ред. Постановления Администрации г. Пензы от 26.11.2015 № 2016), а также руководствуясь Положением об Управлении образования города Пензы,

приказываю:

1. Утвердить план внутреннего финансового контроля Управления образования города Пензы на 2020 год согласно Приложению 1.
2. Утвердить график проведения внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита муниципальных бюджетных и автономных образовательных учреждений, в отношении которых функции и полномочия учредителя осуществляет Управление образования города Пензы, в 2020 году согласно Приложению 2.
3. Утвердить план внутреннего финансового аудита Управления образования города Пензы на 2020 год согласно Приложению 3.
4. Утвердить состав комиссии по проведению внутреннего финансового аудита Управления образования города Пензы согласно Приложению 4.
5. Приказ Управления образования города Пензы от 26.12.2018 № 1072-оп «Об утверждении плана, графика, состава комиссии по проведению внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита Управления образования города Пензы и муниципальных образовательных учреждений, в отношении которых функции и полномочия учредителя осуществляет Управление образования города Пензы, в 2019 году» считать утратившим силу.

6. Начальнику отдела учёта и отчётности - главному бухгалтеру Управления образования города Пензы (С. В. Елисеева), начальнику отдела планирования и статистической отчётности (Н. А. Тимкина) обеспечить проведение внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита в соответствии с утвержденным планом и графиком.

7. Заместителю начальника отдела дополнительного образования, опеки, попечительства и кадрового обеспечения (Е. В. Жукова) ознакомить руководителей образовательных учреждений с данным приказом в установленном законом порядке.

8. Настоящий приказ распространяется на правоотношения, возникшие с 1 января 2020 года.

9. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на начальника отдела учёта и отчётности - главного бухгалтера С. В. Елисееву и начальника отдела планирования и статистической отчётности Н. А. Тимкину.

Начальник Управления

Ю. А. Голодяев

Подготовил:

Начальник отдела учёта и отчётности-
главный бухгалтер

С. В. Елисеева

Согласовано:

Заместитель начальника отдела
отдела дополнительного образования, опеки,
попечительства и кадрового обеспечения

Е. В. Жукова

Начальник отдела планирования
и статистической отчётности

Н. А. Тимкина

Главный специалист
отдела дополнительного образования, опеки,
попечительства и кадрового обеспечения - юрист

Ю.Ю.Градскова

Приложение 1
к приказу Управления
образования города Пензы
от 26.12.2019 №

**План внутреннего финансового контроля
Управления образования города Пензы
на 2020 год**

№	Предмет внутреннего контроля	ФИО, должность должностного лица, ответственного за выполнение операции (действия)	Периодичность выполнения операции (действия)	Периодичность контрольных действий	ФИО, должности должностных лиц, осуществляющих контрольные действия	Метод контроля
1	Проверка наличия актов сверки с поставщиками и подрядчиками	М.Г. Скрипкина	На 1 января	Год	М.Г. Скрипкина	Самоконтроль
2	Проверка правильности расчетов с Казначейством России	Л.А. Бучкова	Ежемесячно	Месяц	С. В. Елисеева	Контроль по уровню подчиненности
3	Инвентаризация нефинансовых, финансовых активов и обязательств	М.Г. Скрипкина	Ежегодно на 1 декабря	Год	М.Г. Скрипкина	Самоконтроль
4	Мониторинг кредиторской и дебиторской задолженности	М. Н. Лаврентьева	Ежемесячно	Месяц	М. Н. Лаврентьева	Самоконтроль
5	Контроль за полнотой и точностью данных статистических отчетов	М. В. Ошкина	Ежемесячно	Месяц	М. В. Ошкина Н.А. Тимкина	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
6	Контроль за правильностью составления проекта бюджета	Е. М. Абсалямова	До 10 августа	Один раз в год	Н.А. Тимкина	Контроль по уровню подчиненности
7	Контроль за правильностью составления заявки на финансирование	Н. В. Позднякова	Ежемесячно	Месяц	Н.А. Тимкина	Самоконтроль
8	Составление и представление бухгалтерской отчетности	И. В. Лазарева	Ежеквартально	Квартал	И. В. Лазарева	Самоконтроль
9	Составление и представление бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности	С. В. Елисеева	Ежеквартально	Квартал	С. В. Елисеева	Самоконтроль

Начальник отдела учета и отчетности –
главный бухгалтер
Начальник отдела планирования и
статистической отчетности

С.В. Елисеева

Н.А. Тимкина

Приложение 2
к приказу Управления
образования города Пензы
от 26.12.2019 №

**График
проведения внутреннего финансового контроля
и внутреннего финансового аудита
муниципальных бюджетных и автономных образовательных учреждений,
в отношении которых функции и полномочия учредителя осуществляет
Управление образования города Пензы,
в 2020 году**

№ п/п	Время проведения финансового контроля	№ образовательного учреждения	Время проведения финансового аудита	№ образовательного учреждения
1	1 квартал	МБОУ СОШ № 53 МБДОУ ДС № 150 МБОУ СОШ № 47 МБДОУ ДС № 142	1 квартал	МБОУ СОШ № 27
2	2 квартал	МБОУ СОШ № 31 МБДОУ ДС № 99 МБОУ СОШ № 13 МБДОУ ДС № 70	2 квартал	МБДОУ ДС № 21
3	3 квартал	МБОУ СОШ № 2 МБДОУ ДС № 57 МБОУ СОШ № 11 МБДОУ ДС № 31	3 квартал	МБОУ СОШ № 41
4	4 квартал	МБОУ СОШ № ОШИ МБДОУ ДС № 122 МБОУ СОШ № 74 МБДОУ ДС № 129	4 квартал	МБДОУ ДС № 139

Начальник отдела учёта и отчётности –
главный бухгалтер

С. В. Елисеева

Начальник отдела планирования и
статистической отчётности

Н. А. Тимкина

**План
внутреннего финансового аудита
Управления образования города Пензы
на 2020 год**

Тема аудиторской проверки	Объекты аудита	Вид аудиторской проверки	Срок проведения аудиторской проверки	Ответственные исполнители
2) Полнота и обоснованность документов, представляемых главному администратору бюджетных средств в целях формирования отчетов, а также своевременность их представления	Подведомственные администраторы доходов бюджета (администратор средств бюджета)	камеральная	1 квартал 2 квартал 3 квартал 4 квартал	Елисеева С.В.
3) Полнота и обоснованность документов, представляемых главному администратору бюджетных средств в целях формирования статистических отчетов, а также своевременность их представления	Подведомственные администраторы доходов бюджета (администратор средств бюджета)	камеральная	1 квартал 2 квартал 3 квартал 4 квартал	Тимкина Н.А.

Начальник отдела учета и отчетности –
главный бухгалтер

С.В. Елисеева

Начальник отдела планирования и
статистической отчетности

Н.А. Тимкина

**Состав комиссии по проведению внутреннего финансового аудита
Управления образования города Пензы**

Председатель комиссии:

Голодяев Ю. А., начальник Управления образования города Пензы;

Члены комиссии:

Елисеева С. В., начальник отдела учёта и отчётности – главный бухгалтер
Управления образования города Пензы;

Тимкина Н. А., начальник отдела планирования и статистической отчётности
Управления образования города Пензы.

Начальник Управления

Ю. А. Голодяев