



**УПРАВЛЕНИЕ СОЦИАЛЬНОЙ ЗАЩИТЫ НАСЕЛЕНИЯ
АДМИНИСТРАЦИИ МИАССКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА**

проспект Макеева, д. 8а, Миасс Челябинской области, 456320 Тел. / факс (3513) 53-36-16. E-mail: uszn_miass@mail.ru
ОКПО 56364004, ОГРН 1027400868945, ИНН/КПП 7415036670/741501001

П Р И К А З

от 31.03.2020
№ 35

Об утверждении Плана внутреннего финансового аудита на 2020 год.

В соответствии с пунктом 5 статьи 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 18.12.2019 № 237н «Об утверждении федерального стандарта внутреннего финансового аудита «Основания и порядок организации, случаи и порядок передачи полномочий по осуществлению внутреннего финансового аудита»,

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить прилагаемый План осуществления УСЗН внутреннего финансового аудита в 2020 г.
2. Настоящий приказ вступает в силу с даты его подписания.
3. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой

Начальник

Е.П.Липовая

УТВЕРЖДАЮ
 Начальник УСЗН
 Е.П. Липовая
 (подпись) (расшифровка)
 "31" 08 2020 г.

ПЛАН
внутреннего финансового аудита
УСЗН
 (наименование органа, осуществляющего внутренний
 финансовый аудит)
 на 2020 год

№ п/п	Предмет внутреннего финансового аудита (бюджетная процедура, форма документа)	Должностное лицо, ответственное за выполнение бюджетной процедуры, формирование документа	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Характеристики контрольного действия		
				Метод аудита	Проверяемый период	Дата проведения аудита
1	2	3	4	5	6	7
1	Расчет планового объема бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности – главный бухгалтер; Начальник отдела выплат	Бучнева Римма Владимировна	Запросы, пересчет, аналитические процедуры	Планирование на 2020 г.	август 2020г
2	Составление и ведение кассового плана	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности – главный бухгалтер;	Бучнева Римма Владимировна	Запросы, пересчет, аналитические процедуры	1-е полугодие 2020г; 2-е полугодие 2020г.	август 2020г Январь 2021г.

		Начальник отдела выплат				
3	Соблюдение Порядка составления, утверждения и ведения бюджетной росписи	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности – главный бухгалтер;	Бучнева Римма Владимировна	Запросы, аналитические процедуры	1-е полугодие 2020г; 2-е полугодие 2020г.	август 2020г Январь 2021г.
4	Подготовка расчетов и обоснований бюджетной сметы; формирование бюджетной сметы; внесение изменений в бюджетную смету в течение финансового года	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности – главный бухгалтер	Бучнева Римма Владимировна	Инспектирование, запросы, пересчет, аналитические процедуры	1-е полугодие 2020г; 2-е полугодие 2020г.	август 2020г Январь 2021г.
5	Соблюдение порядка формирования и утверждения сметы расходов подведомственным учреждениям	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности – главный бухгалтер	Бучнева Римма Владимировна	Инспектирование, наблюдение, запросы, аналитические процедуры	Планирование на 2020 г.	август 2020г
6	Начисление заработной платы и отчисление во внебюджетные фонды (и др. расх.)	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности – главный бухгалтер, специалист по кадровой работе	Бучнева Римма Владимировна	запросы, пересчет, аналитические процедуры	1-е полугодие 2020г; 2-е полугодие 2020г.	август 2020г Январь 2021г.
7	Начисление и оплата налогов (имущество и земельный)	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности – главный бухгалтер	Бучнева Римма Владимировна	запросы, пересчет, аналитические процедуры	1-е полугодие 2020г; 2-е полугодие 2020г.	август 2020г Январь 2021г.
8	Регистрация государственных контрактов, договоров	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности –	Бучнева Римма Владимировна	Инспектирование, наблюдение, запросы, аналитические	1-е полугодие 2020г; 2-е полугодие 2020г.	август 2020г декабрь 2020г

		главный бухгалтер		процедуры		
9	Принятие бюджетных обязательств (государственные контракты, договоры и др.)	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности – главный бухгалтер	Бучнева Римма Владимировна	Инспектирование, наблюдение, запросы, аналитические процедуры	1-е полугодие 2020г; 2-е полугодие 2020г.	август 2020г Январь 2021г.
10	Формирование документов по финансированию	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности – главный бухгалтер	Бучнева Римма Владимировна	Инспектирование, наблюдение, запросы, аналитические процедуры	1-е полугодие 2020г; 2-е полугодие 2020г.	август 2020г Январь 2021г.
11	Начисление, учет пени и штрафов по государственным контрактам в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий государственного контракта	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности – главный бухгалтер	Бучнева Римма Владимировна	запросы, пересчет, аналитические процедуры	1-е полугодие 2020г; 2-е полугодие 2020г.	август 2020г декабрь 2020г
12	Систематизация и накопление информации, содержащейся в принятых к учету первичных учетных документов, в регистрах бюджетного учета с применением средств автоматизации в программе "1С-Бухгалтерия"	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности – главный бухгалтер	Бучнева Римма Владимировна	Инспектирование, наблюдение, запросы, аналитические процедуры	1-е полугодие 2020г; 2-е полугодие 2020г.	август 2020г Январь 2021г.
13	Проведение инвентаризации	Начальник отдела бухгалтерского	Бучнева Римма Владимировна	Инспектирование, наблюдение, запросы,	1-е полугодие 2020г; 2-е полугодие 2020г.	ноябрь 2020г Январь 2021г.

	имущества министерства, денежных средств, документов и финансовых обязательств, своевременное и правильное определение результатов инвентаризации и отражение их в учете	учета и отчетности – главный бухгалтер		аналитические процедуры, пересчет		
14	Проверка документов, являющихся основанием для исполнения бюджетных обязательств (акты выполненных работ, оказанных услуг, накладные, иные документы, являющиеся основанием по исполнению принятых бюджетных обязательств), и отражение их в регистрах бюджетного учета	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности – главный бухгалтер	Бучнева Римма Владимировна	Инспектирование, наблюдение, запросы, аналитические процедуры	1-е полугодие 2020г; 2-е полугодие 2020г.	ноябрь 2020г Январь 2021г.
15	Составление и предоставление в установленные сроки консолидированного отчета об исполнении бюджета в объеме месячной, квартальной и	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности – главный бухгалтер	Бучнева Римма Владимировна	запросы, пересчет, аналитические процедуры	1-е полугодие 2020г; 2-е полугодие 2020г.	август 2020г Январь 2021г.

	годовой бюджетной отчетности					
16	Обоснованность начальных (максимальных) цен контрактов, контрактов, заключаемых единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности – главный бухгалтер	Бучнева Римма Владимировна	запросы, подтверждение, пересчет, аналитические процедуры	1-е полугодие 2020г; 2-е полугодие 2020г.	август 2020г декабрь 2020г.
17	Соблюдение условий, целей и порядка предоставления субсидий. Проверка отчетов об исполнении условий соглашений получателями субсидий.	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности – главный бухгалтер	Бучнева Римма Владимировна	запросы, подтверждение, пересчет, аналитические процедуры	1-е полугодие 2020г; 2-е полугодие 2020г.	август 2020г февраль 2021г.
18	Проверка отчетов о достижении значений показателей результативности предоставления субсидии и о целевом использовании субсидии	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности – главный бухгалтер	Бучнева Римма Владимировна	запросы, подтверждение, аналитические процедуры	1-е полугодие 2020г; 2-е полугодие 2020г.	август 2020г февраль 2021г.
19	Соблюдение условий, целей и порядка расходования (в результате назначения и выплат пособий, льгот и пр. физическим лицам)	Начальник отдела выплат; Начальник отдела организации и назначения детских пособий; Начальник отдела жилищных субсидий;	Бучнева Римма Владимировна	Инспектирование, наблюдение, запросы, опросы, подтверждение, пересчет, аналитические процедуры	1-е полугодие 2020г; 2-е полугодие 2020г.	Сентябрь 2020г февраль 2021г.

		Начальник отдела опеки и попечительства; Начальник отдела учета и контроля за предоставлением льгот; Начальник отдела по организационно-технологическому и программному обеспечению.				
20	Проверка отчетов об исполнении регламентов, законодательства, порядков и пр. утвержденных в отношении назначения и выплат пособий, льгот и пр. физическим лицам.	Начальник отдела выплат; Начальник отдела организации и назначения детских пособий; Начальник отдела жилищных субсидий; Начальник отдела опеки и попечительства; Начальник отдела учета и контроля за предоставлением льгот; Начальник отдела по организационно-технологическому и программному обеспечению.	Бучнева Римма Владимировна	Запросы, пересчет, аналитические процедуры	1-е полугодие 2020г; 2-е полугодие 2020г.	Сентябрь 2020г февраль 2021г.