

**План внутреннего финансового контроля
в КОУ «Няганская школа-интернат для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья»
(наименование учреждения осуществляющего свою деятельность за счет средств
бюджета автономного округа)**

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля (процесс, операция, форма документа)	Ответственный за выполнение процесса, операции (формирование документа) с указанием Ф.И.О., должности	Периодичность выполнения процесса, операции (формирования документа)	Ответственные за осуществление внутреннего финансового контроля с указанием Ф.И.О., должности	Способ, форма, метод внутреннего финансового контроля	Периодичность осуществления внутреннего финансового контроля	Подпись ответственного за осуществление внутреннего финансового контроля
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Обработка первичных учетных документов	Росоловская Н.Н., бухгалтер; Волгина Н.Р., бухгалтер; Кошман Е.В., экономист; Фалалеева С.В., главный бухгалтер.	Ежеквартально	Росоловская Н.Н., бухгалтер; Волгина Н.Р., бухгалтер; Кошман Е.В., экономист; Фалалеева С.В., главный бухгалтер.	текущий самоконтроль контроль по подчиненности	сплошной смешанный	

2.	Ведение хозяйственных операций, отражения соответствующих операций в учете:						
2.1	Журнал операций с безналичными денежными средствами № 2	Фалалеева С.В., главный бухгалтер.	Ежемесячно	Фалалеева С.В., главный бухгалтер.	текущий самоконтроль	сплошной	
2.2	Журнал операций расчетов с подотчетными лицами № 3	Фалалеева С.В., главный бухгалтер.	Ежемесячно	Фалалеева С.В., главный бухгалтер.	текущий самоконтроль	сплошной	
2.3	Журнал операций № 4 расчетов с поставщиками и подрядчиками	Фалалеева С.В., главный бухгалтер.	Ежемесячно	Фалалеева С.В., главный бухгалтер.	текущий самоконтроль	сплошной	
2.4	Журнал операций расчетов с дебиторами по доходам № 5	Фалалеева С.В., главный бухгалтер.	Ежемесячно	Фалалеева С.В., главный бухгалтер.	текущий самоконтроль	сплошной	
2.5	Журнал операций расчетов по оплате труда № 6	Волгина Н.Р., бухгалтер; Фалалеева С.В., главный бухгалтер.	Ежемесячно	Волгина Н.Р., бухгалтер	текущий самоконтроль	сплошной	
				Фалалеева С.В.	контроль по подчиненности	смешанный	
2.6	Журнал операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов № 7	Росоловская Н.Н., бухгалтер; Фалалеева С.В., главный бухгалтер	Ежемесячно	Росоловская Н.Н., бухгалтер	текущий самоконтроль	сплошной	
				Фалалеева С.В., главный бухгалтер	контроль по подчиненности	смешанный	
3.	Проведение	Фалалеева С.В.,	Ежегодно	Фалалеева С.В.,	текущий	сплошной	

	инвентаризации кассы, показаний спидометра транспортных средств и остатков топлива в баках, нефинансовых активов (спирта)	главный бухгалтер; Росоловская Н.Н., бухгалтер.		главный Росоловская Н.Н., бухгалтер; Волгина Н.Р., бухгалтер.	самоконтроль		
				Фалалеева С.В., главный бухгалтер.	контроль по подчиненности	смешанный	
4.	Мониторинг дебиторской и кредиторской задолженности перед поставщиками, с подотчетными лицами и сотрудниками по оплате труда	Фалалеева С.В., главный бухгалтер; Волгина Н.Р., бухгалтер.	Ежемесячно	Фалалеева С.В., главный бухгалтер; Росоловская Н.Н., бухгалтер; Волгина Н.Р., бухгалтер.	текущий самоконтроль	сплошной	
				Фалалеева С.В., главный бухгалтер.	контроль по подчиненности	смешанный	
5.	Контроль за составлением и ведением бюджетной сметы, бюджетной росписи, за своевременным внесением изменений показателей бюджетной сметы и размещением информации на официальном сайте	Кошман Е.В., экономист; Фалалеева С.В., главный бухгалтер.	Ежеквартально	Кошман Е.В., экономист.	текущий самоконтроль	сплошной	
				Фалалеева С.В., главный бухгалтер	контроль по подчиненности	выборочный	
6.	Проверка наличия	Росоловская Н.Н.,	Ежегодно	Росоловская Н.Н.,	текущий	сплошной	

	актов сверок с поставщиками	бухгалтер; Фалалеева С.В., главный бухгалтер.		бухгалтер; Фалалеева С.В., главный бухгалтер.	самоконтроль, контроль по подчиненности	выборочный	
7.	Проверка наличия инвентарных карточек основных средств, правильности начисления амортизации	Росоловская Н.Н., бухгалтер; Фалалеева С.В., главный бухгалтер.	Ежеквартально	Росоловская Н.Н., бухгалтер; Фалалеева С.В., главный бухгалтер.	текущий самоконтроль контроль по подчиненности	выборочный выборочный	
8.	Проверка правильности расчетов с бюджетом, налоговыми органами, внебюджетными фондами	Кошман Е.В., экономист; Волгина Н.Р., бухгалтер; Фалалеева С.В., главный бухгалтер.	Ежеквартально	Кошман Е.В., экономист; Волгина Н.Р., бухгалтер; Фалалеева С.В., главный бухгалтер.	текущий самоконтроль текущий самоконтроль контроль по подчиненности	сплошной сплошной выборочный	
9.	Контроль за соответствием актуальности действующих локально-нормативных документов и актов, своевременное внесение изменений.	Кошман Е.В., экономист; Фалалеева С.В.	Ежеквартально	Кошман Е.В., экономист; Фалалеева С.В., главный бухгалтер.	Т текущий самоконтроль, контроль по подчиненности.	сплошной	
10.	Контроль за своевременностью подготовки и сдачи	Росоловская Н.Н., бухгалтер; Кошман Е.В.,	Ежемесячно, Ежеквартально, Ежегодно.	Росоловская Н.Н., бухгалтер; Кошман Е.В.,	Текущий самоконтроль	сплошной	

	бухгалтерской, налоговой, статистической отчетности и отчетности в внебюджетный фонды.	экономист; Волгина Н.Р., бухгалтер; Фалалеева С.В., главный бухгалтер.		экономист; Волгина Н.Р., бухгалтер; Фалалеева С.В., главный бухгалтер.			
				Фалалеева С.В., главный бухгалтер.	контроль по подчиненности	выборочный	