

МБУ «ЦСОН Ворошиловского района г. Ростова-на-Дону»

ПРИКАЗ

23.10.2020

№ 325

Об утверждении плана проведения  
Внутреннего финансового аудита

В целях осуществления внутреннего финансового аудита

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить прилагаемый план проведения внутреннего финансового аудита  
Муниципального бюджетного учреждения «центра социального  
обслуживания населения Ворошиловского района города Ростова-на-Дону»  
на 2021 год.

Директор



Т.И.Маслова

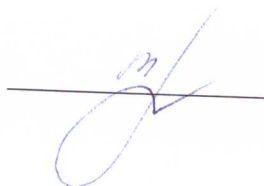
УТВЕРЖДЕН

Приказом Муниципального бюджетного  
учреждения «Центр социального  
обслуживания Ворошиловского района города  
Ростова-на-Дону»  
«23» октября 2020 года  
№325

**План проведения аудиторских проверок финансово-хозяйственной деятельности**

№	Объект внутреннего финансового аудита	Срок проведения проверки	Период, за который проводится проверка	Ответственный исполнитель
1	Проверка наличия, выдачи и списания бланков строгой отчетности.	Ежеквартально на последний день отчетного квартала	квартал	Главный бухгалтер (Ю.А.Серикова)
2	Проверка наличия актов сверки с поставщиками и подрядчиками	На 1 января На 1 июля	полугодие	Бухгалтер (С.А.Азаренко)
3	Инвентаризация нефинансовых активов	Ежегодно на 31 декабря	год	Бухгалтер (С.А.Азаренко)
4	Инвентаризация финансовых активов	Ежегодно на 31 декабря	год	Бухгалтер (С.А.Азаренко)
5	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.	На 1 января На 1 июля	полугодие	Главный бухгалтер (Ю.А.Серикова)
6	Проверка правильности и обоснованности начисления заработной платы, включая доплаты, удержаний из заработной платы, в том числе сумм по исполнительным листам.	Ежеквартально на последний день отчетного квартала	квартал	Бухгалтер (И.П.Гриценко)
7	Проверка законности и эффективности использования денежных средств предусмотренных ПФХД на 2021-2022 год.	Ежегодно на 31 декабря	ежегодно	Главный бухгалтер (Ю.А.Серикова)

Директор учреждения



Т.И.Маслова