

Приложение № _
к Положению о внутреннем
финансовом контроле,
внутреннем финансовом аудите

Утверждаю:

Директор ГАПОУ СО «ТИПУ «Кулинар»

Ф.Г. Исламгалиев



План
финансовых проверок
на 2018 год

№ п/п	Объект проверки	Тема проверки	Срок проверки	Ответственные исполнители
1	Бухгалтерия (Журнал-операций №3 расчетов с подотчетными лицами за 2017 год)	1) осуществление внутреннего финансового контроля, в части соблюдения приказов, своевременной выплаты и своевременного возврата выданных и неиспользованных денежных средств; 2) Проверка соответствия записей в авансовых отчетах и журнале - операций № 3 «Расчеты с подотчетными лицами». 3) Проверка правильности оформления авансовых отчетов и приложенных к ним оправдательных документов 4) Проверка правильности документального оформления расходов	С 12.02.2018г. по 16.02.2018 г.	Валеева О.В. Борисова С.М.
2	Бухгалтерия (Журнал-операций № 6 расчетов по оплате труда за 2017 год)	1) осуществление внутреннего финансового контроля, в части своевременного, достоверного начисления оплаты труда, выплат в фонды; 2) законности выплат и соблюдение нормативно правовых актов;	12.03.2018 г. по 16.03.2018г.	Абрамов ич С.Л. Борисова С.М.

		3) контроль первичных учетных документов, таблиц, приказов; 4) достоверность поданных данных для отчетности; 5) сверхурочные работы и работу в ночное время; 6) проверка правильности расчета среднего заработка для различных целей.		
3	Бухгалтерия (Журнал операций № 4 расчетов с поставщиками и подрядчиками за 2017 год)	1) осуществление внутреннего финансового контроля; 2) законность и эффективность использования финансовых средств; 3) правильность оформления первичных документов;	16.04.2018 г. по 20.04.2018 г.	Мидри Ю.В. Борисова С.М.
4	Бухгалтерия (Журнал-операций № 7 по выбытию и перемещению нефинансовых активов за 2017 г.)	1) осуществление внутреннего финансового контроля; 2) ведение бухгалтерского учета; 3) правильность оформления первичных учетных документов.	11.06.2018г. по 15.06.2018г.	Мидри Ю.В. Борисова С.М.
5	Бухгалтерия (Журнал-операция № 1 по счету «Касса»)	1) проверка правильности документального оформления операций; 2) проверка полноты и своевременности оприходования денежных средств; 3) аудиторская проверка правильности списания денег в расход; 4) проверка соблюдения кассовой и финансовой дисциплины; 5) проверка правильности отражения операций на счетах бухгалтерского учета	17.09.2018г. по 21.09.2018г.	Абрамович С.Л. Борисова С.М.
6	Бухгалтерия (Инвентаризация основных средств и материальных)	Проведение ежегодной инвентаризации основных средств и материальных запасов	На 01.11.2018г. (01.11.2018г. по	Беспалова Е.К. Борисова С.М.

	запасов)		25.11.2018г.)	
7	Бухгалтерия (Инвентаризация к годовому отчету)	1) Проведение ежегодной инвентаризации к годовому отчету дебиторской и кредиторской задолженности, сверка по счетам бухгалтерского учета.	На 01.12.2018г. (01.12.2018г. по 15.12.2018г.)	Беспалов а Е.К. Борисова С.М.
8	Бухгалтерия (Проверка правильности начисления и своевременности выплат академической и социальной стипендии за декабрь 2018г)	1) Своевременность перечисления стипендиальных выплат; 2) Начисление стипендии в соответствии с приказом; 3) правильность оформления документов.	17.12.2018г. по 21.12.2018г.	Абрамов ич С.Л. Борисова С.М.

Руководитель
структурного подразделения _____  _____ С.М. Борисова