УТВЕРЖДАЮ:

Глава муниципального образования

«Демидовский район» Смоленской области

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_А.Ф. Семенов

« 10» мая 2018 г.

ПЛАН

контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному

финансовому контролю и контролю в сфере закупок, проводимых комиссией по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок при Администрации муниципального образования «Демидовский район» Смоленской области

на 2018 год (уточненный)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование  объекта  контроля | Перечень основных вопросов | | Прове-ряемый период | Ответственный исполнитель |
| 1. | Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад № 3 «Одуванчик» г.Демидова Смоленской области  и Муниципальное бюджетное дошкольное учреждение Дубровский детский сад Демидовского района Смоленской области | 1. Проверка правильности составления и ведения планов финансово-хозяйственной деятельности (ПФХД) | а) наличие утвержденных планов ФХД и соответствие их форм законодательству РФ;  б) соответствие плановых назначений плана ФХД и бюджетной росписи;  в) наличие и правильность расчетов к плану ФХД | 2017 | Набатова С.В. |
| 2. Проверка правильности (полноты и достоверности) отчетности о реализации муниципальных программ, в том числе отчетности об исполнении муниципальных заданий | а) наличие отчетности о реализации муниципальных программ и об исполнении муниципальных заданий и размещение их на соответствующих сайтах в сети «Интернет»;  б) достоверность указанных отчетов | 2017 | Набатова С.В. |
| 3. Проверка правильности начисления заработной платы, единовременных премий и других выплат работникам учреждений | а) наличие локального акта учреждения об оплате труда работников, соответствие его законодательству и муниципальным правовым актам, трудовых договоров с работниками, своевременность и правильность внесения в них соответствующих изменений (Положение об оплате труда, об оплате надбавок и доплат); | 2017 | Лесникова В.В. |
| б) наличие штатных расписаний (правомерность включения в них тех или иных должностей), табелей учета рабочего времени, приказов по оплате труда (соответствие их текстов трудовому законодательству), Положению об оплате труда учреждения); | 2017 | Березовская И.П.  совместно  с  Лесниковой В.В. |
| в) наличие должностных инструкций работников, соответствие образования работника, стажа работы и прочих условий квалификационным требованиям по образованию, стажу работы по соответствующей должности; | 2017 | Лесникова В.В. |
| г) правильность установления окладов и повышающих коэффициентов работникам; | 2017 | Набатова С.В. |
| д) правильность и обоснованность установления компенсационных, стимулирующих и единовременных выплат работникам; | 2017 | Варенникова Е.В. |
| е) правильность определения среднего заработка для расчета отпускных сумм и других выплат (больничных, командировочных); | 2017 | Буренкова Н.Е.  Хромых Н.И. |
| ж) проверка соответствия фактической численности работников списочному составу, соблюдения ими правил внутреннего трудового распорядка, документальное подтверждение отсутствия работников на рабочем месте; | 2017 | Набатова С.В.  Хромых Н.И. |
| з) проверка правильности внесения записей в трудовые книжки, личные карточки работников; | 2017 | Лесникова В.В. |
| и) проверка банковских документов на соответствие данным списка работников, ведомостям, платежным поручениям, расчетным листкам, наличие заявлений работников на перечисление денежных средств; | 2017 | Березовская И.П.  Буренкова Н.Е. |
| к) проверка достоверности расчетов с органами социального страхования, правильность исчисления налогов и других удержаний из заработной платы работников | 2017 | Березовская И.П.  Буренкова Н.Е. |
| 4. Проверка эффективности использования муниципального имущества и сделок с ним | а) выявление неиспользуемого  или используемого не по назначению имущества;  б) выявление фактов сдачи помещений и оборудования другим структурам без возмещения ими расходов по аренде, хозяйственному обслуживанию и другим расходам или оплаты этих расходов по заниженным расценкам;  в) полнота отражения указанной оплаты в регистрах бухгалтерского учета | 2017 | Серегина Е.В. |
| 5. Проверка соблюдения требований ФЗ № 44-ФЗ от 05.04.2013 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» | а) соблюдение требований к обоснованию закупок, предусмотренных статьей 18 настоящего Федерального закона, и обоснованности закупок;  б) соблюдение правил нормирования в сфере закупок, предусмотренного статьей 19 настоящего Федерального закона;  в) обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем),  включенной в план – график;  г) применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;  д) соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;  е) своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги;  ж) соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки;  з) контроль в соответствии с ч.3 ст.99 ФЗ от 05.04.2013 № 44-ФЗ (выборочным способом) | 2017 | Байкова А.В.  Яковлев А.А. |

Примечание: сроки проведения вышеперечисленных контрольных мероприятий будут установлены распоряжением Администрации муниципального образования «Демидовский район» Смоленской области в 2018 году исходя из наличия резерва времени для выполнения контрольных мероприятий перечисленными выше ответственными лицами.

Зам. Главы муниципального

образования «Демидовский район»

Смоленской области Т.Н. Крапивина