СОГЛАСОВАНО: УТВЕРЖДАЮ:

Глава муниципального Зам. Главы образования «Демидовский муниципального образования

район» Смоленской области «Демидовский район»

Смоленской области,

председатель комиссии

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_А.Ф. Семенов \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Т.Н. Крапивина

«03» марта 2021 г. «03» марта 2021 г.

ПЛАН (измененный)

контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному

финансовому контролю и контролю в сфере закупок муниципального образования «Демидовский район» Смоленской области

на 2021 год.

Цель контрольных мероприятий: соблюдение действующего законодательства Российской федерации, выполнение муниципальных заданий при ведении организациями хозяйственных и финансовых операций, их правомерностью, целевым характером, обоснованностью, наличием и движением имущества и обязательствами, использованием материальных и трудовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами, сметами, планами финансово-хозяйственной деятельности. Оценка результативности и эффективности финансово-хозяйственной деятельности. Целевое и эффективное использование средств субсидий, субвенций выделяемых их бюджета муниципального образования. Законность исполнения бюджета муниципального образования в отношении расходов, связанных с осуществлением закупок товаров, работ, услуг, достоверности учета таких расходов и отчетности.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование  объекта  контроля, ИНН, адрес юридический и местонахождение | Тема контрольного мероприятия  (Перечень основных вопросов) | | Проверяемый период  и срок проведения контрольного мероприятия | | Ответственный исполнитель  (должностное лицо) |
| **Осуществление внутреннего муниципального финансового контроля**  **в соответствии со ст. 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации** | | | | | | |
| 1.  2. | Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение средняя школа № 1  г. Демидова Смоленской области  ИНН:6703003133 Адрес:216240, Россия Смоленская обл., г. Демидов, ул. Вакарина, д. 10.  Т. 4-13-35  Директор  МБОУ СШ №1 г.Демидова Казаков Андрей Анатольевич.  Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение Дубровская средняя школа Демидовского района Смоленской области  ИНН: 6703003239  Адрес: 216251, Россия, Смоленская обл., Демидовский район, д. Дубровка, ул. Школьная, д. 4.  т. 2-43-17,  Директор МБОУ Дубровская СШ  Лавриненкова Наталья Николаевна. | 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 | | 2020  Март и май 2021г. | По контролю в финансово-бюджетной сфере:  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 | | 2020  Март и май 2021г. | По контролю в финансово-бюджетной сфере:  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); | | 2020  Март и май 2021г. | По контролю в финансово-бюджетной сфере:  Озернова Ю.А. |
| 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); | | 2020  Март и май 2021г. | По контролю в финансово-бюджетной сфере:  Березовская И.П.  совместно с  Озерновой Ю.А. |
| в) наличие должностных инструкций работников, соответствие образования работника, стажа работы и прочих условий квалификационным требованиям по образованию, стажу работы по соответствующей должности; | | 2020  Март и май 2021г. | По контролю в финансово-бюджетной сфере:  Озернова Ю.А. |
| г) правильность установления окладов и повышающих коэффициентов работникам; | | 2020  Март и май 2021г. | По контролю в финансово-бюджетной сфере:  Набатова С.В. |
| д) правильность и обоснованность установления компенсационных, стимулирующих и единовременных выплат работникам; | | 2020  Март и май 2021г. | По контролю в финансово-бюджетной сфере:  Шмакова В.В. |
| е) правильность определения среднего заработка для расчета отпускных сумм и других выплат (больничных, командировочных); | | 2020  Март и май 2021г. | По контролю в финансово-бюджетной сфере:  Буренкова Н.Е. |
| ж) проверка соответствия фактической численности работников списочному составу, соблюдения ими правил внутреннего трудового распорядка, документальное подтверждение отсутствия работников на рабочем месте; | | 2020  Март и май 2021г. | По контролю в финансово-бюджетной сфере:  Набатова С.В. |
| з) проверка правильности внесения записей в трудовые книжки, личные карточки работников; | | 2020  Март и май 2021г. | По контролю в финансово-бюджетной сфере:  Озернова Ю.А. |
| и) проверка банковских документов на соответствие данным списка работников, ведомостям, платежным поручениям, расчетным листкам, наличие заявлений работников на перечисление денежных средств; | | 2020  Март и май 2021г. | По контролю в финансово-бюджетной сфере:  Березовская И.П. совместно с Буренковой Н.Е. |
| к) проверка достоверности расчетов с органами социального страхования, правильность исчисления налогов и других удержаний из заработной платы работников | | 2020  Март и май 2021г. | По контролю в финансово-бюджетной сфере:  Березовская И.П. |
| 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 | | 2020  Март и май 2021г. | По контролю в финансово-бюджетной сфере:  Серегина Е.В. |
| Осуществление контроля в сфере закупок в соответствии с ч. 3, 8 ст. 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». | | | | |
| 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»  (Распоряжение от 16.12.2020 №\_\_\_\_\_) | 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) | 2020  Март и май 2021г. | | По контролю в сфере закупок:  Милеева А.С.  совместно с Сайнук А.И. |

Примечание: сроки проведения вышеперечисленных контрольных мероприятий будут установлены распоряжением Администрации муниципального образования «Демидовский район» Смоленской области в 2021 году исходя из наличия резерва времени для выполнения контрольных мероприятий перечисленными выше ответственными лицами.

План сформирован руководителем проверочной (ревизионной) группы комиссии, ответственным за осуществление контрольного мероприятия с учетом предложений заместителей Главы муниципального образования от 30.10.2020 года

Ведущий специалист Финансового управления

Администрации муниципального образования

«Демидовский район» Смоленской области,

Заместитель председателя комиссии, руководитель

проверочной (ревизионной) группы комиссии С.В. Набатова

Ознакомлен:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_А.Е. Чистенин Зам. Главы муниципального образования «Демидовский район» Смоленской области.