УТВЕРЖДАЮ:

Глава Администрации

муниципального образования

«Демидовский район»

Смоленской области

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

« \_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ г.

ПЛАН

контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному

финансовому контролю и контролю в сфере закупок, проводимых

Администрацией муниципального образования «Демидовский район»  
Смоленской области на 2017 год (уточненный)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование  объекта  контроля | Направление контроля | Участки  контроля | Прове-ряемый период | Ответственный исполнитель |
| 1. | Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад № 2 «Сказка» г.Демидова Смоленской области  и Муниципальное бюджетное дошкольное учреждение Бородинский детский сад «Зернышко» Демидовского района Смоленской области | 1. Проверка правильности составления и ведения смет расходов | а) наличие утвержденных смет расходов и соответствие их форм законодательству РФ;  б) соответствие плановых назначений сметы расходов и бюджетной росписи;  в) наличие и правильность расчетов к смете расходов | 2016 | 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 | 2016 | 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); | 2016 | 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); | 2016 | Аникеенко Т.Д.  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; | 2016 | Лесникова В.В. |
| г) правильность установления окладов и повышающих коэффициентов работникам; | 2016 | Набатова С.В. |
| д) правильность и обоснованность установления компенсационных, стимулирующих и единовременных выплат работникам; | 2016 | Варенникова Е.В. |
| е) правильность определения среднего заработка для расчета отпускных сумм и других выплат (больничных, командировочных); | 2016 | Хромых Н.И. |
| ж) проверка соответствия фактической численности работников списочному составу, соблюдения ими правил внутреннего трудового распорядка, документальное подтверждение отсутствия работников на рабочем месте; | 2016 | Набатова С.В.  Хромых Н.И. |
| з) проверка правильности внесения записей в трудовые книжки, личные карточки работников; | 2016 | Лесникова В.В. |
| и) проверка банковских документов на соответствие данным списка работников, ведомостям, платежным поручениям, расчетным листкам, наличие заявлений работников на перечисление денежных средств; | 2016 | Аникеенко Т.Д.  Кордина О.И. |
| к) проверка достоверности расчетов с органами социального страхования, правильность исчисления налогов и других удержаний из заработной платы работников | 2016 | Аникеенко Т.Д.  Кордина О.И. |
| 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 | 2016 | 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) обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем),  включенной в план – график;  б) применение заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;  в) соответствие поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта;  г) своевременность, полнота и достоверность отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги;  д) соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки | 2016 | Байкова А.В.  Яковлев А.А. |

Примечание: сроки проведения вышеперечисленных контрольных мероприятий будут установлены распоряжением Администрации муниципального образования «Демидовский район» Смоленской области в 2017 году исходя из наличия резерва времени для выполнения контрольных мероприятий перечисленными выше ответственными лицами.

Зам. председателя комиссии по

осуществлению внутреннего муниципального

финансового контроля в сфере бюджетных

правоотношений и в сфере закупок товаров,

работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд

муниципального образования «Демидовский район»

Смоленской области, ведущий специалист

Бюджетного отдела Финансового управления

Администрации муниципального

образования «Демидовский район»

Смоленской области С.В. Набатова