

***Управление культуры города Кузнецка***

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

ПРИКАЗ

от 27.12.2018 № 109 – ОД

**Об организации проведения управлением культуры города Кузнецка**

**в 2019 году внутреннего финансового аудита**

В соответствии с постановлением администрации города Кузнецка от 27.08.2014 года № 1733 «Об утверждении Порядка осуществления главными распорядителями средств бюджета города Кузнецка, главными администраторами доходов бюджета города Кузнецка, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета города Кузнецка внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита»

**ПРИКАЗЫВАЮ:**

1. Прокиной Л.В., директору муниципального казенного учреждения «Учетно-информационный центр культуры» организовать проведение в 2019 году внутреннего финансового аудита.

2. Для проведения внутреннего финансового аудита создать комиссию в составе:

|  |  |
| --- | --- |
| Часовская И.А. | – начальник управления культуры города Кузнецка,  председатель комиссии |
| Члены комиссии: | |
| Дементьева Е.А. | – ведущий бухгалтер муниципального казенного учреждения «Учетно-информационный центр культуры» (по согласованию) |
| Растегаева И.Р. | – главный специалист управления культуры города Кузнецка |
| Саблина И.В. | – заместитель директора по бухгалтерской работе муниципального казенного учреждения «Учетно-информационный центр культуры» (по согласованию) |

3.Утвердить План внутреннего финансового аудита по управлению культуры города Кузнецка на 2019 год, согласно приложению.

4.Признать утратившим силу приказ управления культуры города Кузнецка от 27.12.2017 № 83 – ОД «Об организации проведения управлением культуры города Кузнецка в 2018 году внутреннего финансового аудита».

Начальник управления И.А. Часовская

С приказом ознакомлены:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Дементьева Е.А. «\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2018

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Прокина Л.В. «\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2018

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Растегаева И.Р. «\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2018

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Саблина И.В. «\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2018

Приложение

Утвержден

приказом управления культуры

города Кузнецка

от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_№\_\_\_\_\_\_\_\_

План внутреннего финансового аудита на 2019 год

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Управление культуры города Кузнецка\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(наименование Учреждения)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Тема аудиторской проверки | Объекты аудита | Вид аудиторской проверки (камеральная, выездная, комбинированная) | Проверяемый период | Срок проведения аудиторской проверки | Лицо, ответственное за проведение |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Анализ выполнения плана финансово-хозяйственной деятельности за 2018г. | МБОУ ДО «Детская художественная школа» | камеральная | 2018 | апрель 2019 | ведущий экономист МКУ «УИЦК»  Ю.А.Рожкова |
| Инвентаризация билетного хозяйства. | МБУ ТЦ «Родина» | выездная | апрель 19 | апрель 2019 | ведущий бухгалтер МКУ «УИЦК» Е.А.Дементьева |
| Проверка соблюдения порядка составления, утверждение и ведения бюджетных смет. | Управление культуры города Кузнецка | камеральная | май-июнь  2019 | 03.07.19 по 10.07.2019 | зам.директора по экономическим вопросам МКУ «УИЦК» М.М.Катюшина |
| Проверка правильности хранения в кассе денежных средств и обеспечения сохранности наличных денег. | МБУ ТЦ «Родина» | выездная | сентябрь  2019 | сентябрь 2019 | ведущий бухгалтер МКУ «УИЦК» С.К.Пакселева |
| Проверка соответствия в штатном расписании должностей предусмотренных Положением о системе оплаты труда | МБОУ ДО «ДМШ № 1»  МБОУ ДО «ДШИ»  МБОУ ДО «ДХШ»  МБОУ ДО «ДШИ «Вдохновении» | камеральная | 1-2 квартал 2019 | 16.09.19 по 18.09.19 | зам.директора по экономическим вопросам МКУ «УИЦК» М.М.Катюшина |
| Проверка формирования муниципального задания | МБУ ТЦ «Родина»  МБУ «МЭЦ «Юность»  МБУ «ККДК «Нескучный сад» | камеральная | 2-3 квартал 2019 | 14.10.19 по 25.10.19 | зам.директора по экономическим вопросам МКУ «УИЦК» М.М.Катюшина |
| Проверка наличия комплектующих к основным средствам и инвентарные номера | МБУ «МЭЦ «Юность» | выездная | Октябрь 2019 | 06.11.19 по 18.11.19 | бухгалтер МКУ «УИЦК» О.В.Маркелова |
| Проверка наличия комплектующих к основным средствам и инвентарные номера | МБУ «ККДК «Нескучный сад» | выездная | Октябрь 2019 | 06.11.19 по 18.11.19 | ведущий бухгалтер МКУ «УИЦК» Е.А.Дементьева |
| Аудит основных средств, оценка сохранности и проверка наличия объектов основных средств. | МБУ «ККДК «Нескучный сад» | выездная | октябрь 19 | с 19.11.19 по 26.11.19 | ведущий бухгалтер МКУ «УИЦК» Е.А.Дементьева |
| Анализ обоснованности списания и выбытия основных средств. | МБУ «Кузнецкая ЦГБ им. А.Н.Радищева» | камеральная | октябрь-ноябрь | с 25.11.19 по 29.11.19 | бухгалтер МКУ «УИЦК» О.В.Маркелова |
| Проверка квартальной отчетности. | МКУ «Учетно-информационный центр культуры» | камеральная | 3 квартал  2019 | с 02.12.19 по 11.12.19 | зам.директора по бухгалтерской работе  МКУ «УИЦК»  И.В.Саблина |

Начальник управления культуры

города Кузнецка И.А. Часовская