

Приложение №3

К распоряжению избирательной комиссии
Липецкой области

от 26 мая 2017 г. №81-р

Утверждаю

Председатель избирательной комиссии
Липецкой области

Ю.И.Алтухов

26 мая 2017 года

**ПЛАН
ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСОВОГО АУДИТА на 2017 год**

Наименование главного администратора бюджетных средств избирательная комиссия Липецкой области

Наименование бюджета бюджет субъекта Российской Федерации

N п/п	Объект аудита	Тема проверки (проверяемые внутренние бюджетные процедуры)	Срок проведения проверки	Ответственные исполнители
1	2	3	4	5
1.	Отдел бухгалтерского учета, планирования и финансирования расходов избирательной комиссии Липецкой области (далее – ИКЛО)	1. Проверка ведения банковских операций: 1.1. Наличие и количество открытых лицевых и расчетных счетов. 1.2. Достоверность и правомерность операций по лицевым и расчетным счетам (далее – счета), а также соответствие записей по движению средств на этих счетах данным выписок банка. 1.3. Наличие документов-оснований (первичных учетных документов) к платежным документам, подтверждающих произведенные расходы. 1.4. Правильность ведения журналов операций с безналичными денежными средствами.	Июль	Комиссия по осуществлению внутреннего финансового аудита

1	2	3	4	5
2.	Отдел бухгалтерского учета, планирования и финансирования расходов ИКЛО	<p>2. Проверка правильности начисления оплаты труда, других выплат работникам Комиссии:</p> <p>2.1. Наличие штатных расписаний (постановлений, распоряжений об их утверждении), табелей учета рабочего времени, распоряжений по оплате труда, начислений различных видов выплат, их соответствие действующему законодательству, Положение о премировании, поощрениях и других выплатах.</p> <p>2.2. Правильность установления окладов и обоснованность установления дополнительных и других выплат работникам Комиссии.</p> <p>2.3. Правильность определения среднего заработка для расчета отпускных сумм, расчетов по больничным листам; размеров для расчета других выплат.</p> <p>2.4. Проверка расчетов оплаты труда, исчисления налогов, удержаний из заработной платы.</p> <p>2.5. Соблюдение сроков выплаты заработной платы, других выплат работникам Комиссии; проверка платежных документов на соответствие данным списка работников, расчетной ведомости.</p>	Сентябрь	Комиссия по осуществлению внутреннего финансового аудита
3.	Отдел правового обеспечения, бухгалтерского учета, планирования и финансирования расходов ИКЛО	<p>3. Проверка ведения учета расчетов с поставщиками и подрядчиками:</p> <p>3.1. Наличие заключенных государственных контрактов, договоров на поставку товаров, выполнение работ (услуг) для нужд Комиссии, их соответствие нормам действующего законодательства.</p>		

1	2	3	4	5
		<p>3.2. Проверка соблюдения сторонами условий заключенных государственных контрактов, договоров.</p> <p>3.3. Соблюдение порядка закупки работ и услуг в соответствии с действующим законодательством (выполнение положений норм Федерального закон «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»).</p> <p>3.4. Проверка наличия первичных учетных документов по расчетам с поставщиками и подрядчиками, их своевременное отражение в учете, в регистрах бухгалтерского учета.</p> <p>3.5. Проверка наличия дебиторской и кредиторской задолженностей по расчетам с поставщиками и подрядчиками.</p>	<p>Ноябрь</p>	<p>Комиссия по осуществлению внутреннего финансового аудита</p>

Начальник отдела
– главный бухгалтер


(Подпись)

Н.А. Копытина
(расшифровка подписи)

"26" мая 2017 года.