

Приложение № 2  
к ПОРЯДКУ  
осуществления внутреннего  
финансового контроля  
МАОУ «Гимназия № 100  
г. Челябинска»

График внутреннего финансового контроля

№	Направление контроля	Объект проверки	Ответственный за выполнение операции	Периодичность выполнения операции	Ответственный за осуществление контрольных действий	Вид/способ контроля	Периодичность /Срок выполнения контрольных действий	Документ на выходе
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Проверка ведения учета БСО	Проверка наличия, выдачи и списания бланков строгой отчетности	Ответственный бухгалтер	Март	Заместитель главного бухгалтера	Смешанный/ сплошной		Акт инвентаризации
2	Проверка ведения операций, осуществляемых по лицевым счетам получателя бюджетного учреждения	Соответствие записей по движению средств на лицевых счетах, выпискам их лицевого счета Казначейства. Правильность ведения журналов операций с безналичными денежными средствами	Заместитель главного бухгалтера	Ежемесячно с марта 2021г.	Главный бухгалтер	Визуальный/ сплошной	Месяц	Подпись в журнале операций №2
			Заместитель главного бухгалтера	Ежеквартально	Главный бухгалтер	Смешанный/ сплошной	Квартал	Служебная записка



1	2	3	4	5	6	7	8	9
5	Проверка расчетов с персоналом по оплате труда	Проверка наличия трудовых договоров с работниками	Специалист по кадрам	Май	Главный бухгалтер	Визуальный/сплошной (по подразделениям)	Ежегодно	Служебная записка
		Проверка наличия штатного расписания, табелей учета использования рабочего времени, графиков сменности	Главный бухгалтер	Февраль	Главный бухгалтер	Визуальный/сплошной (по подразделениям)	Ежегодно	Служебная записка (По подразделениям)
		Обоснованность производимых удержаний из заработной платы: НДФЛ, исполнительные листы, профсоюзные взносы, прочие удержания	Главный бухгалтер	Февраль-Март	Главный бухгалтер	Визуальный/сплошной (по подразделениям)	Ежегодно	Служебная записка
6	Проверка бухгалтерской отчетности	Своевременное, правомерное и необходимое внесение изменений в План ФХД	Главный бухгалтер	Ежеквартально	Главный бухгалтер	Смешанный/сплошной	Квартал	Отчет
		Проверка состава, содержания форм бухгалтерской отчетности и их соответствие данным, содержащимся в регистрах бухгалтерского учета	Главный бухгалтер	Ежеквартально	Главный бухгалтер	Смешанный/сплошной	Квартал	Отчет, Протокол
7	Проверка выполнения МЗ	Анализ соответствия объема оказываемых услуг параметрам МЗ	Директор Главный бухгалтер	с 15 апреля по 01 мая  с 01 октября по 15 ноября	Директор Главный бухгалтер	Смешанный/сплошной	Ежегодно	Служебная записка  Служебная записка/Предварительный годовой отчет

Главный бухгалтер



Яковенко О.А.