

Приложение № 1

к Положению о внутреннем финансовом контроле в частном дошкольном образовательном учреждении «Детский сад № 89 открытого акционерного общества «Российские железные дороги» от 09.01.2023

План-график проведения процедур внутреннего финансового контроля

№ п/п	Наименование проверяемого вопроса (объекта проверки)	Проверяемый период	Срок проведения	Ответственное лицо
Предварительный контроль (до начала хозяйственных операций)				
1	Составление финансово-плановых документов (сметы, расчеты потребности в финансовых средствах, и др.).	Текущий год	В течение года	Руководитель Главный бухгалтер
2	Проверка и визирование проектов договоров (контрактов)	Текущий год	В течение года	Главный бухгалтер в составе комиссии
3	Проверка документов по установлению размера родительской платы	Текущий год	В течение года	Руководитель Главный бухгалтер
Текущий контроль исполнения сметы и целевого расходования средств, ведения бухгалтерского учета и составления отчетности				
1.	Проверка расходных денежных документов до их оплаты (расчетно-платежных ведомостей, платежных поручений, счетов и т.п.). Фактом контроля является разрешение руководителя на оплату.	Месяц	Повседневно	Главный бухгалтер Бухгалтера
2.	Проверка оправдательных документов по подотчетным суммам	Месяц	Повседневно	Главный бухгалтер Бухгалтера
3.	Контроль за взысканием дебиторской и погашением кредиторской задолженности	Месяц	Ежемесячно	Главный бухгалтер Бухгалтера
4.	Сверка аналитического учета с синтетическим учетом (оборотная ведомость)	Месяц	Ежемесячно	Главный бухгалтер Бухгалтера
5.	Проверка фактического наличия имущества (продукты питания, инвентарь и т.п.?)	Месяц	Внезапно по распоряжению руководителя или Ежемесячно	Комиссия, утвержденная приказом руководителя,

			в последний рабочий день месяца	Главный бухгалтер, Бухгалтер
6.	Проверка заполнения табеля учета посещаемости детей, в т.ч. документов отсутствия по уважительной причине (справки медучреждений, подтверждающие болезнь ребенка, заявления родителей на отпуск и т.п.)	Месяц	Ежемесячно в последний рабочий день месяца	Главный бухгалтер Бухгалтера
7.	Сверка расчетов с бюджетом	Квартал	Ежеквартально	Главный бухгалтер Бухгалтера
Последующий контроль (по итогам совершения хозяйственных операций)				
1.	Проверка наличия актов сверки с поставщиками и подрядчиками	Полугодие	Раз в полугодие по состоянию на 1 января и 1 июля или по мере запроса	Главный бухгалтер
2.	Инвентаризация активов и обязательств	Год	Ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности	Главный бухгалтер

Заведующий

С.В.Свиткова

ДЕТСКИЙ САД № 89 ОАО "РЖД", СВИТКОВА СВЕТЛАНА ВИКТОРОВНА, ЗАВЕДУЮЩИЙ
20.03.2023 11:08 (MSK), Сертификат 010B6E840039AF01A549224F7D6D78080B