

МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ  
«ЦЕНТРАЛИЗОВАННАЯ БУХГАЛТЕРИЯ ОТРАСЛИ «ФИЗИЧЕСКАЯ  
КУЛЬТУРА И СПОРТ» ГОРОДА СТАВРОПОЛЯ»

ПРИКАЗ

12 декабря 2018 г.

г. Ставрополь

№ 24-ОД

О проведении внутреннего  
финансового аудита в 2019 году

В соответствии с Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказом директора МКУ «ЦБ «ФК и С» г. Ставрополя» от 02.10.2017 № 4-ОД «Об утверждении положения и порядка осуществления внутреннего финансового контроля, положения и порядка осуществления внутреннего финансового аудита», в целях обеспечения достоверных данных бухгалтерского учета и отчетности

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить План проведения МКУ «ЦБ «ФК и С» г. Ставрополя» аудиторских проверок в рамках осуществления внутреннего финансового аудита на 2019 год согласно приложению 1.
2. Создать и утвердить состав аудиторской группы по проведению МКУ «ЦБ «ФК и С» г. Ставрополя» внутреннего финансового аудита для проведения аудиторских проверок согласно приложению 2.
3. Утвердить программу аудиторской проверки МКУ «ЦБ «ФК и С» г. Ставрополя» на 2019 год согласно приложению 3.
4. Контроль исполнения настоящего приказа оставляю за собой.

Директор



Л.В. Устинова

В дело № \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_ 2018



Приложение 1

к приказу директора  
МКУ «ЦБ «ФК и С» г. Ставрополя»  
от 12 декабря 2018 г. № 24-ОД

План  
проведения МКУ «ЦБ «ФК и С» г. Ставрополя» аудиторских проверок  
в рамках осуществления внутреннего финансового аудита на 2019 год

Наименование учреждения:

Муниципальное казенное учреждение «Централизованная бухгалтерия  
отрасли «Физическая культура и спорт» города Ставрополя»

Наименование бюджета:

бюджет города Ставрополя

№ п/п	Тема аудиторской проверки	Наименование объекта аудита	Проверяемый период	Срок проведения аудиторской проверки	Ответственный исполнитель
1	Обработка персональных данных в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных»	Планово-экономический отдел	2019 год	I квартал 2019 г.	Павлова Т.В.
2	Заключение муниципальных контрактов, договоров на закупку товаров, работ, услуг для обеспечения нужд МКУ «ЦБ «ФКиС» г. Ставрополя»	Финансовый отдел Планово-экономический отдел	2019 год	II квартал 2019 г.	Гостищева Н.С. Гурьева Н.В.
3	Проверка оформления документов на соответствие требованиям нормативных правовых актов	Планово-экономический отдел	2019 год	II квартал 2019 г.	Забудько О.Е. Павлова Т.В.
4	Проведение инвентаризации в МКУ «ЦБ «ФКиС» г. Ставрополя» за 2019 год	Планово-экономический отдел	2019 год	VI квартал 2019 г.	Павлова Т.В.

Приложение 2  
к приказу директора  
МКУ «ЦБ «ФК и С» г. Ставрополя»  
от 14 декабря 2018 г. № 14-ОД

Состав  
аудиторской группы по проведению МКУ «ЦБ «ФК и С» г. Ставрополя»  
внутреннего финансового аудита для проведения аудиторских проверок

Забудько Оксана  
Евгеньевна

- главный бухгалтер МКУ «ЦБ «ФК и С» г. Ставрополя», председатель комиссии

Члены комиссии:  
Мандрикина Анна  
Алексеевна

- начальник финансового отдела МКУ «ЦБ «ФК и С» г. Ставрополя»

Павлова Татьяна  
Владимировна

- начальник планово-экономического отдела МКУ «ЦБ «ФК и С» г. Ставрополя»

Алибекова Алина  
Садыковна

- бухгалтер МКУ «ЦБ «ФК и С» г. Ставрополя»

Гостищева Наталья  
Сергеевна

- бухгалтер МКУ «ЦБ «ФК и С» г. Ставрополя»

Приложение 3

к приказу директора  
МКУ «ЦБ «ФК и С» г. Ставрополя»  
от 14 декабря 2018г. № 14 -ОД

Программа  
аудиторской проверки МКУ «ЦБ «ФК и С» г. Ставрополя» на 2019 год

№ п/п	Тема аудиторской проверки	Вопросы, подлежащие изучению в ходе аудиторской проверки	Наименование объекта аудита	Срок проведения аудиторской проверки
1	Обработка персональных данных в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных»	<p>наличие:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- уведомления об обработке персональных данных;</li> <li>- приказа о назначении лица, ответственного за обработку персональных данных;</li> <li>- Политики в отношении обработки персональных данных;</li> <li>- Положения о персональных данных и др. внутренних локальных актов</li> </ul>	Планово-экономический отдел	25.03.2019- 29.03.2019
2	Заключение муниципальных контрактов, договоров на закупку товаров, работ, услуг для обеспечения нужд МКУ «ЦБ «ФКиС» г. Ставрополя»	<p>осуществление внутреннего финансового аудита по заключенным муниципальным контрактам, договорам на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения нужд МКУ «ЦБ «ФКиС» г. Ставрополя»;</p> <p>согласование проекта муниципального контракта (договора), возможность принятия расходных обязательств комитетом в соответствии с представленным проектом контракта в рамках лимитов бюджетных обязательств;</p> <p>соответствие способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя) утвержденному плану-графику закупок;</p> <p>правильность указания реквизитов МКУ «ЦБ «ФКиС» г. Ставрополя»</p>	<p>Финансовый отдел</p> <p>Планово-экономический отдел</p>	24.06.2019- 28.06.2019

3	Проверка оформления документов на соответствие требованиям нормативных правовых актов	проверка оформления документов на соответствие требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации, нормативных правовых актов Ставропольского края, муниципальных нормативных правовых актов города Ставрополя, регулирующих бюджетные правоотношения, и внутренних стандартов и процедур	Планово-экономический отдел	24.09.2019- 27.09.2019
4	Проведение инвентаризации в МКУ «ЦБ «ФК и С» г. Ставрополя» за 2019 год	подготовка проекта приказа о проведении инвентаризации; представление учетных данных комиссии по инвентаризации; отражение	Планово-экономический отдел	23.12.2019- 27.12.2019