

**Приложение N 7  
к учетной политике ГОБУ МО ЦППМС-помощи**

**Порядок и формы внутреннего финансового контроля**

Тип контрольных мероприятий	Наименование мероприятия	Сроки проведения	Ответственный за проведение
1	2	3	4
Предварительный контроль	<p>Проверка финансово-плановых документов (расчетов потребности в денежных средствах), их визирувание, согласование и урегулирование разногласий</p> <p>Проверка и визирувание проектов договоров</p> <p>Предварительная экспертиза документов (решений), связанных с расходованием денежных и материальных средств</p>	<p>На стадии проведения расчетов, составления ПФХД, составления договоров</p>	<p>Главный бухгалтер</p> <p>Руководитель</p> <p>Главный бухгалтер</p> <p>Постоянно действующая комиссия по осуществлению внутреннего контроля</p>
Текущий контроль	<p>Проверка расходных денежных документов до их оплаты (расчетно-платежных ведомостей, заявок на кассовый расход, счетов и т. п.)</p> <p>Проверка наличия денежных документов в кассе учреждения</p> <p>Проверка у подотчетных лиц наличия полученных под отчет наличных денежных средств и (или) оправдательных документов</p> <p>Контроль за вызсканием дебиторской и погашением кредиторской задолженности</p> <p>Сверка аналитического учета с синтетическим (оборотная ведомость)</p> <p>Проверка фактического наличия материальных средств</p>	<p>В течении финансового года</p>	<p>Постоянно действующая комиссия по осуществлению внутреннего контроля.</p>
Последующий контроль	<p>Инвентаризация</p> <p>Внезапная проверка кассы</p>	<p>В соответствии с Планом проведения</p>	<p>Постоянно действующая комиссия по осуществлению внутреннего</p>

	<p>Проверка вопросов поступления, наличия и использования денежных средств в Учреждении Документальные проверки финансово-хозяйственной деятельности специально созданной комиссией Проверки по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности, осуществляемые по указанию руководителя учреждения главным бухгалтером, специально созданной комиссией</p>	<p>проверок на текущий отчетный период</p>	<p>контроля</p>
--	---	--	-----------------