

УТВЕРЖДАЮ:
Заместитель главы
Администрации города – начальник
Муниципального казначейства
города Ростова-на-Дону


Т.А. Асатрян
«30» ноября 2018 года

ПЛАН
внутреннего финансового контроля Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону на 2019 год

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля	Должностное лицо структурного подразделения Муниципального казначейства, ответственное за предмет внутреннего финансового контроля	Должностное лицо, осуществляюще е внутренний финансовый контроль по уровню подчиненности	Контрольное действие	Период проведения контрольных действий	Способ проведения контрольного действия	Метод контроля
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Составление и представление документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета города, в том числе обоснований бюджетных ассигнований, реестров расходных обязательств:						

1	2	3	4	5	6	7	8
	- на обслуживание муниципального долга города Ростова-на-Дону; - по источникам финансирования дефицита бюджета города в части долговых обязательств	Заведующий сектором, главный специалист сектора взаимодействия с администраторами доходов отдела доходов, кредитов и муниципального долга	Начальник отдела доходов, кредитов и муниципального долга	Сверка данных	IV квартал (при составлении проекта бюджета города)	Сплошной	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
2.	Составление и представление документов, необходимых для составления и ведения кассового плана: - по источникам финансирования дефицита бюджета города	Заведующий сектором, главный специалист сектора взаимодействия с администраторами доходов отдела доходов, кредитов и муниципального долга	Начальник отдела доходов, кредитов и муниципального долга	Сверка данных	Ежемесячно	Сплошной	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
3.	Контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет в части штрафов за нарушения бюджетного законодательства	Ведущий специалист, специалист 1 категории сектора планирования и мониторинга собственных доходов бюджета отдела доходов, кредитов и муниципального долга	Начальник отдела доходов, кредитов и муниципального долга	Сбор информации	Постоянно	Сплошной	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности

1	2	3	4	5	6	7	8
4.	Принятие решений о возврате ошибочно уплаченных платежей в бюджет и представление в орган Федерального казначейства поручений для осуществления возврата и принятие решений об уточнении платежей в бюджет	Главный специалист, специалист 1 категории сектора взаимодействия с администраторами доходов отдела доходов, кредитов и муниципального долга	Начальник отдела доходов, кредитов и муниципального долга	Проверка соответствия представленных документов требованиям нормативных правовых актов	Постоянно	Сплошной/ Выборочный	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
5.	Принятие к учету первичных учетных документов	Заведующий сектором, главный специалист, ведущий специалист	Начальник отдела - главный бухгалтер	Проверка заполнения обязательных реквизитов, соответствие наименования товаров, работ, услуг, указанных в накладных и актах выполненных работ, спецификациям в муниципальных контрактах, проверка правильности отражения хозяйственной операции в учете	Во время поступления первичных документов	Сплошной	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
6.	Формирование регистров бухгалтерского учета	Заведующий сектором, главный	Начальник отдела - главный	Проверка правильности	Во время поступления	Сплошной	Самоконтроль, контроль по

1	2	3	4	5	6	7	8
		специалист, ведущий специалист	бухгалтер	отражения хозяйственных операций в учете	первичных документов, после формирования регистров бухгалтерского учета		уровню подчиненности
7.	Ведение реестра расходных обязательств	Заведующий сектором	Начальник отдела - главный бухгалтер	Проверка составления документа	На дату составления документа	Сплошной	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
8.	Ведение учета бюджетных и денежных обязательств	Заведующий сектором, главный специалист	Начальник отдела - главный бухгалтер	Проверка документа- основания, правильность составления документа	По мере возникновения бюджетного обязательства	Сплошной	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
9.	Формирование и исполнение ведомственной кассовой заявки	Заведующий сектором, главный специалист, ведущий специалист	Начальник отдела - главный бухгалтер	Проверка составления документа	2 раза в месяц	Сплошной	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
10.	Соблюдение нормативов расходования ГСМ	Заведующий сектором, главный специалист, ведущий специалист	Начальник отдела - главный бухгалтер	Проверка правильности заполнения путевых листов, применения норматива расхода бензина	По мере возникновения бюджетного обязательства	Сплошной	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
11.	Начисление заработной платы, расчет среднего заработка начисления для отпускных и оплаты	Главный специалист	Начальник отдела - главный бухгалтер	Проверка наличия документа- основания,	По мере необходимости	Выборочный	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности

1	2	3	4	5	6	7	8
	больничных листов			соответствие расчета нормативным актам			
12.	Составление и представление бюджетной и бухгалтерской отчетности	Заведующий сектором, главный специалист	Начальник отдела - главный бухгалтер	Проверка оформления отчетов на соответствие нормативным актам Минфина РФ	По мере формирования	Сплошной	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
13.	Составление и представление отчетности в ИФНС, ПФР, ФСС органы статистики	Главный специалист	Начальник отдела - главный бухгалтер	Проверка оформления документа	По мере формирования	Сплошной	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
14.	Контроль применения и соблюдения федеральных стандартов бухгалтерского учета	Заведующий сектором, главный специалист	Начальник отдела - главный бухгалтер	Проверка правильности применения федеральных стандартов	По мере поступления первичных документов	Сплошной	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
15.	Проведение инвентаризаций	Ведущий специалист	Начальник отдела - главный бухгалтер	Проверка соответствия данных, отраженных в регистрах бухгалтерского учета, своевременнос ти проведения инвентаризаци й, правильности отражения результатов инвентаризаци	По мере необходимости и перед составлением годовой отчетности	Сплошной	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности

1	2	3	4	5	6	7	8
				и в учете			
16.	Осуществление процедур закупок товаров (работ, услуг) для обеспечения нужд Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону	Заведующий сектором, главный специалист административно-хозяйственным сектором организационно-аналитического отдела	Заместитель начальника-начальник отдела сводного бюджетного планирования	Проверка оформления документов, сверка данных	В течение года, в соответствии с планом закупок	сплошной	Самоконтроль по уровню подчиненности

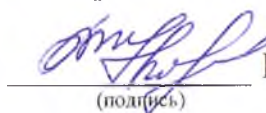
СОГЛАСОВАНО:

Заместитель начальника
Муниципального казначейства
города Ростова-на-Дону

 (подпись) А.В. Бабурин

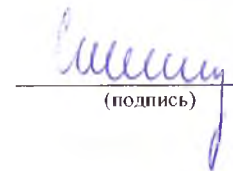
СОГЛАСОВАНО:

Заместитель начальника
Муниципального казначейства
города Ростова-на-Дону

 (подпись) Р.В. Казарян

СОГЛАСОВАНО:

Заместитель начальника
Муниципального казначейства
города Ростова-на-Дону

 (подпись) Т.К. Супрунова

