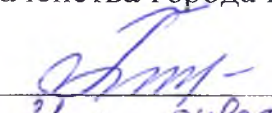


УТВЕРЖДАЮ
Заместитель главы Администрации
города – начальник Муниципального
казначейства города Ростова-на-Дону


« 31 » сентября 2020 г. Т.А. Асатрян

Информация об исполнении плана внутреннего финансового контроля
Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону за 2019 год

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля	Контрольное действие	Период проведения контрольных действий		Результаты проведения контрольных действий
			По плану	Фактически	
1	Составление и представление документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета города, в том числе обоснований бюджетных ассигнований, реестров расходных обязательств:				
	- на обслуживание муниципального долга города Ростова-на-Дону; - по источникам финансирования дефицита бюджета города в части	Сверка данных	IV квартал (при составлении проекта бюджета города)	IV квартал (при составлении проекта бюджета города)	Нарушений не выявлено

	долговых обязательств				
2	Составление и представление документов, необходимых для составления и ведения кассового плана:				
	- по источникам финансирования дефицита бюджета города	Сверка данных	Ежемесячно	Ежемесячно	Нарушений не выявлено
3	Контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет в части штрафов за нарушения бюджетного законодательства	Сбор информации	Постоянно	Постоянно	Нарушений не выявлено
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	Проверка соответствия представленных документов требованиям нормативных правовых актов	Постоянно	Постоянно	Нарушений не выявлено
5	Принятие к учету первичных учетных документов	Проверка заполнения обязательных реквизитов,	Во время поступления первичных документов	Во время поступления первичных документов	Устранены выявленные ошибки в заполнении документов

		соответствие наименования товаров, работ, услуг, указанных в накладных и актах выполненных работ спецификациям в муниципальных контрактах, проверка			
		правильности отражения хозяйственной операции в учете			
6	Формирование регистров бухгалтерского учета	Проверка правильности отражения хозяйственных операций в учете	Во время поступления первичных документов, после формирования регистров бухгалтерского учета	Во время поступления первичных документов, после формирования регистров бухгалтерского учета	Соответствие принимаемых документов требованиям нормативных актов, отражение хозяйственных операций в регистрах согласно инструкциям по ведению бухгалтерского учета
7	Ведение реестра расходных обязательств	Проверка составления	На дату составления	На дату составления документа	Соответствие документа

		документа	документа		требованиям Бюджетного кодекса РФ и бюджетной рописи
8	Ведение учета бюджетных и денежных обязательств	Проверка наличия документа- основания, правильность составления документа	По мере возникновения бюджетного обязательства	По мере возникновения бюджетного обязательства	Соответствие реестра бюджетных обязательств даным бухгалтерского учета, устранение ошибок в отражении хозяйственных операций
9	Формирование и исполнение ведомственной кассовой заявки	Проверка составления документа	2 раза в месяц	2 раза в месяц, по мере необходимости межсроковые ведомственные кассовые заявки	Соответствие документа требованиям приказа Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону «Об утверждении порядка составления и ведения кассового плана» от 01.12.2017 № 110, результат исполнения кассового плана 99-100 %

10	Соблюдение нормативов расходования ГСМ	Проверка правильности заполнения путевых листов, применения норматива расхода бензина	По мере возникновения бюджетного обязательства	По мере возникновения бюджетного обязательства и поступления путевых листов	Расходование бюджетных средств в пределах установленного норматива
11	Начисление заработной платы, расчет среднего заработка начисления для отпускных и оплаты больничных листов	Проверка наличия документа-основания, соответствие расчета нормативным актам	По мере необходимости	Выборочный	Начисление заработной платы в соответствии с Трудовым Кодексом РФ, Положением об оплате труда лиц, замещающих муниципальные должности, и муниципальных служащих органов местного самоуправления, аппарата Муниципальной избирательной комиссии города Ростова-на-Дону (решение Ростовской-на-Дону городской Думы от 26.04.2011 № 91) и другими

					нормативными документами. Расходование бюджетных средств в пределах фонда оплаты труда
12	Составление и представление бюджетной и бухгалтерской отчетности	Проверка оформления отчетов на соответствие нормативным актам Минфина РФ	По мере формирования	Сплошной	Достоверность отчетности, соблюдение сроков предоставления, соответствие отчетности Приказу Минфина РФ от 28.12.2010 № 191н
13	Составление и представление отчетности в ИФНС, ПФР, ФСС органы статистики	Проверка оформления документа	По мере формирования	Сплошной	Достоверность отчетности, сдача отчетности в установленные законодательством сроки
14	Контроль применения и соблюдения федеральных стандартов бухгалтерского учета	Проверка правильности применения федеральных стандартов	По мере поступления первичных документов	Сплошной	Отражение хозяйственных операций в учете в соответствии с требованиями федеральных стандартов
15	Проведение инвентаризаций	Проверка соответствия	По мере необходимости и	Во время смены материально-	Проверка наличия и сохранности

		данных, отраженных в регистрах бухгалтерского учета, своевременности проведения инвентаризаций, правильности отражения результатов инвентаризации в учете	перед составлением годовой отчетности	ответственных лиц и перед составлением годовой отчетности	материальных ценностей, соответствие данных учета материальных ценностей материально-ответственных лиц с данными бухгалтерского учета, выявление имущества неиспользуемого или непригодного к эксплуатации
16	Осуществление процедур закупок товаров (работ, услуг) для обеспечения нужд Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону	Проверка оформления документов, сверка данных	В течение года, в соответствии с планом закупок	В течение года в соответствии с планом закупок	Проведены аукционы в электронной форме, открытый конкурс, запрос котировок, запрос котировок в электронной форме, закупки на Региональном портале закупок малого объема в соответствии с планом закупок и планом-графиком на

					2019 год. Документы оформлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»

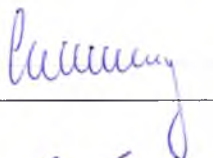
СОГЛАСОВАНО:

Заместитель начальника Муниципального
казначейства города Ростова-на-Дону



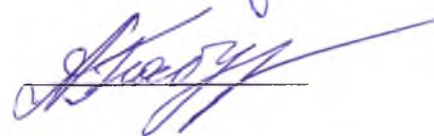
Р.В. Казарян

Заместитель начальника Муниципального
казначейства города Ростова-на-Дону



Т.К. Супрунова

Заместитель начальника Муниципального
казначейства города Ростова-на-Дону



А.В. Бабурин

