

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


(подпись) Т.А. Асатрян

«24» декабря 2024 г.

План
внутреннего финансового аудита Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону на 2025 год

№ п/п	Тема аудиторского мероприятия	Объект внутреннего финансового аудита	Субъект бюджетной процедуры	Проверяемый период	Период проведения проверки	Ответственные исполнители (структурное подразделение)
1	2	3	4	5	6	7
1	Аудит подтверждения достоверности годовой бюджетной отчетности Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону за 2024 год, в том числе соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии учета и отчетности	1. Соблюдение порядка составления и ведения бюджетной сметы. 2. Исполнение бюджетной сметы (принятие и исполнение бюджетных и денежных обязательств). 3. Ведение бюджетного учета (систематизация и накопление информации, содержащейся в принятых к учету первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета). 4. Составление и предоставление бюджетной отчетности об исполнении бюджетной сметы Муниципального казначейства города Ростова- на-Дону за 2024 год.	Отдел учета исполнения бюджета Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону (Улаева Н.Г.)	2024 год	с 20.01.2025 по 24.01.2025	Контрольно- ревизионный отдел Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону

1	2	3	4	5	6	7
2	Аудит соблюдения Муниципальным казначейством города Ростова-на-Дону методологии и стандартов ведения бюджетного учета, составления первичных, сводных учетных документов и отчетности, проверка состояния учета и хранения материальных запасов в 2024 году и текущем периоде 2025 года, аудит подтверждения достоверности бюджетной отчетности Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону за 9 месяцев 2025 года	1. Расчет планового объема бюджетных ассигнований на 2025 год и плановый период 2026-2027 годы. 2. Соблюдение порядка составления и ведения кассового плана. 3. Исполнение бюджетной сметы (начисление заработной платы и отчислений во внебюджетные фонды, принятие и исполнение бюджетных и денежных обязательств). 4. Ведение бюджетного учета (систематизация и накопление информации, содержащейся в принятых к учету первичных учетных документов, в регистрах бюджетного учета, проведение инвентаризации имущества, финансовых активов и обязательств). 5. Составление и предоставление бюджетной отчетности (квартальной, месячной отчетности об исполнении бюджетной сметы за период с 01.10.2024 по 30.09.2025).	Отдел учета исполнения бюджета Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону (Улаева Н.Г.)	с 01.10.2024 по 30.09.2025	с 22.09.2025 по 10.10.2025	Контрольно-ревизионный отдел Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону

1	2	3	4	5	6	7
3	Аудит соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативно-правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ услуг для обеспечения нужд Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону в 2024 году и текущем периоде 2025 года, анализ достижения целей осуществления закупок, мониторинг качества управления активами, оценка потребности материальных запасов.	1. Формирование и размещение в ЕИС плана-графика закупок товаров, работ, услуг (внесение изменений). 2. Создание приказов (внесение в них изменений) Муниципального казначейства по нормативным затратам и требованиям к отдельным видам товаров, работ, услуг, их потребительским свойствам. 3. Осуществление закупок товаров, работ, услуг у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций. 4. Соблюдение требований законодательства РФ и иных нормативных правовых актов РФ о контрактной системе в сфере закупок о предоставлении экспертизы поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги или отдельных этапов исполнения контракта. 5. Приемка	Сектор закупок и административно-хозяйственного обеспечения муниципального казначейства города Ростова-на-Дону (Орлова О.А.)	с 01.11.2024 по 31.10.2025	с 01.11.2025 по 14.11.2025	Контрольно-ревизионный отдел Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону

	поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги или отдельного этапа исполнения контракта. 6. Соблюдение сроков и порядка оплаты товаров (работ, услуг) при осуществлении закупок для обеспечения муниципальных нужд, в том числе неисполнение обязанности по обеспечению авансирования, предусмотренного муниципальным контрактом. 7. Проведение процедур закупок конкурентными способами, закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).					
4	Аудит подтверждения достоверности годовой бюджетной отчетности Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону за 2025 год, в том числе соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии учета и отчетности	1. Соблюдение порядка составления и ведения бюджетной сметы. 2. Исполнение бюджетной сметы (принятие и исполнение бюджетных и денежных обязательств). 3. Ведение бюджетного учета (систематизация и накопление информации, содержащейся в принятых к учету первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета).	Отдел учета исполнения бюджета Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону (Улаева Н.Г.)	2025 год	с 19.01.2026 по 23.01.2026	Контрольно-ревизионный отдел Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону

		4. Составление и предоставление бюджетной отчетности об исполнении бюджетной сметы Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону за 2025 год.				
--	--	--	--	--	--	--

Начальник контрольно-ревизионного отдела
Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону



Л.В. Филатова