

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


(подпись) Т.А. Асатрян
«22» декабря 2023 г.

План
внутреннего финансового аудита Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону на 2024 год

№ п/п	Тема аудиторского мероприятия	Объект внутреннего финансового аудита	Субъект бюджетной процедуры	Проверяемый период	Период проведения проверки	Ответственные исполнители (структурное подразделение)
1	1	3	4	5	6	7
1	Аудит подтверждения достоверности годовой бюджетной отчетности Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону за 2023 год, в том числе соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии учета и отчетности	1. Исполнение бюджетной сметы (принятие и исполнение бюджетных и денежных обязательств). 2. Ведение бюджетного учета (систематизация и накопление информации, содержащейся в принятых к учету первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета, проведение инвентаризации имущества, финансовых активов и обязательств). 3. Составление и предоставление бюджетной отчетности об исполнении бюджетной сметы Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону за 2023 год.	Отдел учета исполнения бюджета Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону (Улаева Н.Г.)	2023 год	с 19.01.2024 по 25.01.2024	Контрольно-ревизионный отдел Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону

1	2	3	4	5	6	7
2	Аудит полноты и своевременности исполнения бюджетных обязательств по обслуживанию Муниципальным казначейством города Ростова-на-Дону муниципального долга в 2023 году и текущем периоде 2024 года	Обслуживание муниципального долга	Отдел доходов, кредитов и муниципального долга Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону (Зиновьева Г.Н.)	с 01.07.2023 по 01.07.2024	с 08.07.2024 по 12.07.2024	Контрольно-ревизионный отдел Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону
3	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 2023 году и текущем периоде 2024 года, аудит подтверждения достоверности бюджетной отчетности Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону за 9 месяцев 2024 года	1. Исполнение бюджетной сметы (принятие и исполнение бюджетных и денежных обязательств). 2. 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). 3. Составление и представление бюджетной отчетности (квартальной, месячной отчетности об исполнении бюджетной сметы за 2023 год и 9 месяцев 2024 года).	Отдел учета исполнения бюджета Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону (Улаева Н.Г.)	с 01.06.2023 по 01.10.2024	с 16.09.2024 по 04.10.2024	Контрольно-ревизионный отдел Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону

1	2	3	4	5	6	7
4	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 2023 году и текущем периоде 2024 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 отделным 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 проведении экспертизы поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги или отдельных этапов исполнения контракта. 5. Приемка поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной	Сектор закупок и административно-хозяйственного обеспечения Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону (Орлова О.А.)	с 01.11.2023 по 01.11.2024	с 28.10.2024 по 08.11.2024	Контрольно-ревизионный отдел Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону

		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).				
--	--	---	--	--	--	--

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



Л.В. Филатова