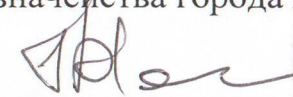


УТВЕРЖДАЮ

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


А.В. Максимов
« 01 » 03 2017 г.

Информация об исполнении плана внутреннего финансового контроля
Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону за 2016 год

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля	Контрольное действие	Период проведения контрольных действий		Результаты проведения контрольных действий
			По плану	Фактически	
1.	Расчет планируемых бюджетных ассигнований по расходам Муниципального казначейства	Проверка правильности и обоснованности расчетов, соблюдение сроков представления в отраслевые отделы	19.07.2016 15.09.2016 28.11.2016	19.07.2016 15.09.2016 28.11.2016	Составление бюджетных заявок Муниципального казначейства в установленные сроки согласно доведенным предельным объемам бюджетных ассигнований
2.	Формирование и ведение бюджетной росписи Муниципального казначейства	Проверка правильности составления документа и сверка со сводной бюджетной росписью	согласно срокам заседания Ростовской-на-Дону городской Думы	согласно срокам заседания Ростовской-на-Дону городской Думы	Составление бюджетной росписи Муниципального казначейства в установленные сроки согласно доведенным предельным объемам бюджетных ассигнований, соответствие бюджетной росписи Муниципального казначейства сводной бюджетной росписи согласно решениям

3.	Составление и ведение бюджетной сметы Муниципального казначейства	Проверка правильности составления документа и сверка со сводной бюджетной росписью	Ежеквартально	Ежеквартально	Составление документа в установленные сроки по установленной форме
4.	Формирование предложений по внесению изменений в бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств по смете Муниципального казначейства	Проверка правильности составления документа и наличие обоснования внесения изменений	Во время формирования документа на внесении изменений в ассигнования и лимиты БО	Во время формирования документа на внесении изменений в ассигнования и лимиты БО	Наличие пакета документов на внесение изменений в ассигнования и лимиты БО, составление документа по установленной форме
5.	Принятие к учету первичных учетных документов	Проверка оформления документа и соответствия документам санкционирования расходов	Во время поступления документа	Во время поступления документа	Соответствие принимаемых документов требованиям нормативных актов, соответствие утвержденных лимитов бюджетных обязательств принимаемым бюджетным обязательствам
6.	Ведение реестра расходных обязательств	Проверка составления документа	2 раза в год (в 1 и 2 кварталах)	2 раза в год (в 1 и 2 кварталах)	Соответствие документа требованиям Бюджетного кодекса РФ
7.	Ведение учета бюджетных обязательств	Проверка наличия документа-основания, правильность составления документа	По мере возникновения бюджетного обязательства	По мере возникновения бюджетного обязательства	Соответствие реестра бюджетных обязательств данным бухгалтерского учета

8.	Формирование и исполнение ведомственной кассовой заявки	Проверка составления документа	2 раза в месяц	2 раза в месяц, по мере необходимости межсрочные ведомственные кассовые заявки	Соответствие документа требованиям приказа Муниципального казначейства от 12.08.2015 № 54 «Об утверждении порядка составления и ведения кассового плана», результат исполнения кассового плана 98-100 %
9.	Формирование заявок на кассовый расход	Проверка наличия документа-основания, правильность составления	По мере возникновения денежного обязательства	По мере возникновения денежного обязательства	Соответствие документа Приказу Федерального казначейства от 06.09.2013 № 16н
10.	Ведение операций с денежной наличностью	Проверка оформления документа	Во время формирования документов	Во время формирования документов	Соответствие документов требованиям Федерального закона От 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
11.	Начисление заработной платы	Проверка наличия документа-основания, соответствие расчета нормативным актам	Ежемесячно, по мере необходимости	Ежемесячно, по мере необходимости	Соответствие расчетов законодательству РФ
12.	Начисление и уплата налогов и отчислений во внебюджетные фонды	Правильность оформления, соответствие нормативным актам	Ежемесячно, по мере необходимости	Ежемесячно, по мере необходимости	Соответствие расчетов законодательству РФ
13.	Составление и представление бюджетной и бухгалтерской отчетности	Проверка оформления отчетов на соответствие нормативным актам Минфина РФ	Во время составления отчетности	Во время составления отчетности	Достоверность отчетности, соблюдение сроков предоставления, соответствие отчетности Приказу Минфина РФ от

					31.12.2015 № 191н
14.	Составление и представление отчетности в ИФНС, ПФР, ФСС органы статистики	Проверка оформления документа	Во время составления отчетности	Во время составления отчетности	Достоверность отчетности, соблюдение сроков предоставления, соответствие отчетности законодательству РФ
15.	Проведение инвентаризаций	Проверка соответствия данных, отраженных в регистрах бухгалтерского учета, своевременности проведения инвентаризаций, правильности отражения результатов инвентаризации в учете	По мере необходимости и перед составлением годовой отчетности	Во время смены материально-ответственных лиц и перед составлением годовой отчетности	Проверка наличия и сохранности материальных ценностей, соответствие данных учета материальных ценностей материально-ответственных лиц с данными бухгалтерского учета, выявление имущества неиспользуемого или непригодного к эксплуатации
16.	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 долговых обязательств	Сверка данных	IV квартал (при составлении проекта бюджета города)	IV квартал (при составлении проекта бюджета города)	Нарушений не выявлено

17.	Составление и представление документов, необходимых для составления и ведения кассового плана:				
	- по источникам финансирования дефицита бюджета города	Сверка данных	Ежемесячно	Ежемесячно	Нарушений не выявлено
18.	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
19.	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 оформления документов	Постоянно	Постоянно	Нарушений не выявлено

СОГЛАСОВАНО:

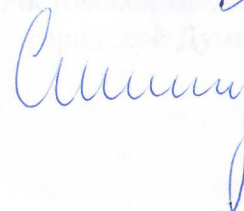
Заместитель начальника Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону

Заместитель начальника Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону

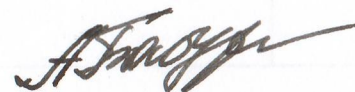
Заместитель начальника Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону –
начальник отдела сводного
бюджетного планирования



Р.В. Казарян



Т.К. Супрунова



А.В. Бабурин

