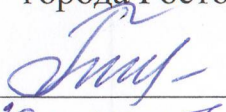


УТВЕРЖДАЮ:
Заместитель главы
Администрации города – начальник
Муниципального казначейства
города Ростова-на-Дону

 Т.А. Асатрян
«30» ноября 2017 года

ПЛАН внутреннего финансового контроля Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону на 2018 год

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля	Должностное лицо структурного подразделения Муниципального казначейства, ответственное за предмет внутреннего финансового контроля	Должностное лицо, осуществляющее 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

1	2	3	4	5	6	7	8
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
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 оформления документа	По мере формирования	Сплошной/ Выборочный	Самоконтроль/ Контроль по уровню подчиненности

1	2	3	4	5	6	7	8
5.	Расчет планируемых бюджетных ассигнований по расходам Муниципального казначейства	Заведующий сектором, главный специалист сектора учета кассового исполнения сметы расходов учреждения и главных распорядителей бюджетных средств отдела учета исполнения бюджета	Начальник отдела учета исполнения бюджета - главный бухгалтер	Проверка правильности и обоснованности расчетов, соблюдение сроков представления в отраслевые отделы	Ежегодно, по мере формирования обоснований бюджетных ассигнований	Сплошной	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
6.	Формирование и ведение бюджетной росписи Муниципального казначейства	Заведующий сектором, ведущий специалист сектора учета кассового исполнения сметы расходов учреждения и главных распорядителей бюджетных средств отдела учета исполнения бюджета	Начальник отдела учета исполнения бюджета - главный бухгалтер	Проверка правильности составления документа и сверка со сводной бюджетной росписью	Ежегодно, по мере внесения изменений	Сплошной	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности

1	2	3	4	5	6	7	8
7.	Составление и ведение бюджетной сметы Муниципального казначейства	Заведующий сектором, главный специалист сектора учета кассового исполнения сметы расходов учреждения и главных распорядителей бюджетных средств отдела учета исполнения бюджета	Начальник отдела учета исполнения бюджета - главный бухгалтер	Проверка правильности составления документа	Ежегодно, ежеквартально	Сплошной	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
8.	Формирование предложений по внесению изменений в бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств по смете Муниципального казначейства	Заведующий сектором учета кассового исполнения сметы расходов учреждения и главных распорядителей бюджетных средств отдела учета исполнения бюджета	Начальник отдела учета исполнения бюджета - главный бухгалтер	Проверка правильности составления документа и наличие обоснования внесения изменений	По мере необходимости	Сплошной	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности

1	2	3	4	5	6	7	8
9.	Формирование регистров бухгалтерского учета	Заведующий сектором, главный специалист, ведущий специалист сектора учета кассового исполнения сметы расходов учреждения и главных распорядителей бюджетных средств отдела учета исполнения бюджета	Начальник отдела учета исполнения бюджета - главный бухгалтер	Проверка оформления документа и соответствия документам санкционирования расходов	По мере поступления	Сплошной	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
10.	Ведение реестра расходных обязательств	Заведующий сектором учета кассового исполнения сметы расходов учреждения и главных распорядителей бюджетных средств отдела учета исполнения бюджета	Начальник отдела учета исполнения бюджета - главный бухгалтер	Проверка составления документа	1 раз в год	Сплошной	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности

1	2	3	4	5	6	7	8
11.	Ведение учета бюджетных и денежных обязательств	Заведующий сектором, главный специалист сектора учета кассового исполнения сметы расходов учреждения и главных распорядителей бюджетных средств отдела учета исполнения бюджета	Начальник отдела учета исполнения бюджета - главный бухгалтер	Проверка наличия документа-основания, правильность составления документа	По мере возникновения бюджетного обязательства	Сплошной	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
12.	Формирование и исполнение ведомственной кассовой заявки	Заведующий сектором, главный специалист, ведущий специалист сектора учета кассового исполнения сметы расходов учреждения и главных распорядителей бюджетных средств отдела учета исполнения бюджета	Начальник отдела учета исполнения бюджета - главный бухгалтер	Проверка составления документа	2 раза в месяц	Сплошной	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности

1	2	3	4	5	6	7	8
13.	Соблюдение нормативов расходования ГСМ	Заведующий сектором, главный специалист, ведущий специалист сектора учета кассового исполнения сметы расходов учреждения и главных распорядителей бюджетных средств отдела учета исполнения бюджета	Начальник отдела учета исполнения бюджета - главный бухгалтер	Проверка наличия документа-основания, правильность составления	По мере возникновения бюджетного обязательства	Сплошной	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
14.	Ведение операций с денежной наличностью	Заведующий сектором, ведущий специалист сектора учета кассового исполнения сметы расходов учреждения и главных распорядителей бюджетных средств отдела учета исполнения бюджета	Начальник отдела учета исполнения бюджета - главный бухгалтер	Проверка оформления документа	По мере формирования	Сплошной	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности

1	2	3	4	5	6	7	8
15.	Начисление заработной платы, расчет среднего заработка начисления для отпускных и оплаты больничных листов	Главный специалист сектора учета кассового исполнения сметы расходов учреждения и главных распорядителей бюджетных средств отдела учета исполнения бюджета	Начальник отдела учета исполнения бюджета - главный бухгалтер	Проверка наличия документа-основания, соответствие расчета нормативным актам	По мере необходимости	Выборочный	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
16.	Начисление и уплата налогов и отчислений во внебюджетные фонды	Главный специалист сектора учета кассового исполнения сметы расходов учреждения и главных распорядителей бюджетных средств отдела учета исполнения бюджета	Начальник отдела учета исполнения бюджета - главный бухгалтер	Правильность оформления, соответствие нормативным актам	Ежемесячно, по мере необходимости	Сплошной	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности

1	2	3	4	5	6	7	8
17.	Составление и представление бюджетной и бухгалтерской отчетности	Заведующий сектором, главный специалист сектора учета кассового исполнения сметы расходов учреждения и главных распорядителей бюджетных средств отдела учета исполнения бюджета	Начальник отдела учета исполнения бюджета - главный бухгалтер	Проверка оформления отчетов на соответствие нормативным актам Минфина РФ	По мере формирования	Сплошной	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
18.	Составление и представление отчетности в ИФНС, ПФР, ФСС органы статистики	Главный специалист сектора учета кассового исполнения сметы расходов учреждения и главных распорядителей бюджетных средств отдела учета исполнения бюджета	Начальник отдела учета исполнения бюджета - главный бухгалтер	Проверка оформления документа	По мере формирования	Сплошной	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности

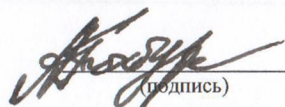
А.В. Бабури

А.В. Казарян

1	2	3	4	5	6	7	8
19.	Проведение инвентаризаций	Ведущий специалист сектора учета кассового исполнения сметы расходов учреждения и главных распорядителей бюджетных средств отдела учета исполнения бюджета	Начальник отдела учета исполнения бюджета - главный бухгалтер	Проверка соответствия данных, отраженных в регистрах бухгалтерского учета, своевременности проведения инвентаризации, правильности отражения результатов инвентаризации в учете	По мере необходимости и перед составлением годовой отчетности	Сплошной	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
20.	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 товаров (работ, услуг)	Сплошной	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности

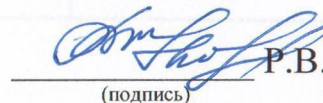
СОГЛАСОВАНО:

Заместитель начальника
Муниципального казначейства
города Ростова-на-Дону

 (подпись) А.В. Бабурин

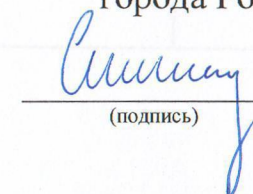
СОГЛАСОВАНО:

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