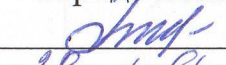


УТВЕРЖДАЮ
Заместитель главы
Администрации города – начальник
Муниципального казначейства
города Ростова-на-Дону
 Т.А. Асатрян
«28» февраля 2018 года

ИНФОРМАЦИЯ
об исполнении плана внутреннего финансового контроля
Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону за 2017 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	17.07.2017 15.09.2017 30.10.2017 25.12.2017	17.07.2017 15.09.2017 30.10.2017 25.12.2017	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 Ростовской-на-Дону городской Думы
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.	Формирование регистров бухгалтерского учета	Проверка оформления документа и соответствия документам санкционирования расходов	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
6.	Ведение реестра расходных обязательств	Проверка составления документа	2 раза в год (1 и 2 кварталы)	2 раза в год (1 и 2 кварталы)	Соответствие документа требованиям Бюджетного кодекса РФ
7.	Ведение учета бюджетных обязательств	Проверка наличия документа-основания,	По мере возникновения бюджетного	По мере возникновения бюджетного	Соответствие реестра бюджетных обязательств

		правильность составления документа	обязательства	обязательства	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 «Об утверждении порядка составления и ведения кассового плана» от 01.12.2017 № 110, результат исполнения кассового плана 99-100 %
9.	Соблюдение нормативов затрат на приобретение основных средств, материальных запасов, нормативов расходования ГСМ и затрат на услуги мобильной связи	Проверка наличия документа-основания, правильность составления	По мере возникновения бюджетного обязательства	По мере возникновения бюджетного обязательства	Экономное расходование материальных запасов, своевременное проведение технического обслуживания оборудования и транспортного средства
10.	Ведение операций с денежной наличностью	Проверка оформления документа	Во время формирования документов	Во время формирования документов	Соответствие документов требованиям Федерального закона 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
11.	Начисление компенсационной выплаты на лечение	Проверка наличия документа-основания, соответствие расчета нормативным актам	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, отсутствие замечаний при камеральной проверке ИФНС

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 смете расходов Муниципального казначейства; - по источникам финансирования дефицита бюджета города	Проверка правильности составления документа Сверка данных	2 раза в месяц Ежемесячно	2 раза в месяц Ежемесячно	Составление документа в установленные сроки по установленной форме 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 соответствия представленных документов требованиям нормативных правовых актов	Постоянно	Постоянно	Нарушений не выявлено

20.	Составление и представление документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта местного бюджета, в том числе обоснований бюджетных ассигнований, реестр расходных обязательств: - плана-закупок Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону	Проверка оформления документов, сверка данных	Июль, сентябрь, ноябрь	Июль, сентябрь, ноябрь	Документы оформлены в соответствии с требованиями Федеральным законом № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»
21.	Осуществление процедур закупок товаров (работ, услуг) для 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, в соответствии с планом закупок и планом-графиком на 2017 г. Документы оформлены в соответствии с требованиями Федеральным законом № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»

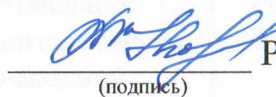
СОГЛАСОВАНО:

Заместитель начальника
Муниципального казначейства
города Ростова-на-Дону

 А.В. Бабурин
(подпись)

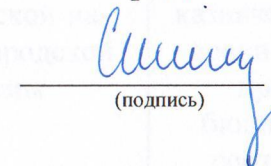
СОГЛАСОВАНО:

Заместитель начальника
Муниципального казначейства
города Ростова-на-Дону

 Р.В. Казарян
(подпись)

СОГЛАСОВАНО:

Заместитель начальника
Муниципального казначейства
города Ростова-на-Дону

 Т.К. Супрунова
(подпись)

