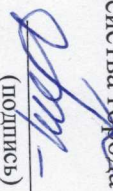


УТВЕРЖДАЮ

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



Т.А. Асатрян
(подпись)

«25» декабря 2025 года

План

внутреннего финансового аудита Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону на 2026 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 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 2025 году и текущем периоде 2026 года, аудит подтверждения достоверности бюджетной отчетности Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону за 9 месяцев 2026 года	1. Расчет планового объема бюджетных ассигнований на 2026 год и плановый период 2027-2028 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,	Отдел учета исполнения бюджета Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону (Власова Н.Ю.)	с 01.10.2025 по 30.09.2026	с 24.09.2026 по 09.10.2026	Контрольно- ревизионный отдел Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону

1	2	3	4	5	6	7
		содержащейся в принятых к учету первичных учетных документов, в регистрах бюджетного учета, проведение инвентаризации имущества, финансовых активов и обязательств). 5. Составление и представление бюджетной отчетности (квартальной, месячной отчетности об исполнении бюджетной сметы за период с 01.10.2025 по 30.09.2026).				
2	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 2025 году и текущем периоде 2026 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,	Сектор закупок и административно-хозяйственного обеспечения Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону (Орлова О.А.)	с 01.11.2025 по 31.10.2026	с 02.11.2026 по 16.11.2026	Контрольно-ревизионный отдел Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону

1	2	3	4	5	6	7
		социально ориентированных некоммерческих организаций. 4. Соблюдение требований законодательства РФ и иных нормативных правовых актов РФ о контрактной системе в сфере закупок о проведении экспертиз поставленного товара, результатов выполненной работы, оказанной услуги или отдельных этапов исполнения контракта. 5. Приемка 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				

1	2	3	4	5	6	7
		закупок конкурентными способами, закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).				
3	Аудит подтверждения достоверности годовой бюджетной отчетности Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону за 2026 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 2026 год.	Отдел учета исполнения бюджета Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону (Власова Н.Ю.)	2026 год	с 18.01.2027 по 22.01.2027	Контрольно-ревизионный отдел Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону

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



Л.В. Филатова