

УТВЕРЖДАЮ

Первый заместитель
Главы городского округа Саранск — Директор
Департамента городского хозяйства
А.В. Егорычев

А.В. Егорычев
«21» апреля 2018г

ОТЧЕТ

о выполнении плана мероприятий по осуществлению внутреннего
финансового контроля по главному распорядителю бюджетных средств -
Департаменту городского хозяйства Администрации городского округа Саранск
за 2017 год.

№ п/п	Объект внутреннего финансового контроля	Периодичность проведения контроля	Вид контроля	Проверяемый объект	Ответственный за проведение контроля	Контрольные мероприятия
1	Контроль за составлением и представлением подведомственными	1 раз; июль 2017 года	смешанный	Проект бюджета на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов	Начальник отдела бюджетного учета и	Проверка нормативных расходов в

	<p>учреждениями в Департамент городского хозяйства Администрации городского округа Саранск документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета</p>			<p>по КУ г. о. Саранск «Дирекция коммунального хозяйства и благоустройства», КУ г. о. Саранск «Транспортное управление городского округа Саранск»</p>	<p>отчетности Департамента городского хозяйства Токарь Е.С.</p>	<p>Форме № 9. Бюджетные ассигнования на исполнение действующих расходов по обязательствам по финансовому обеспечению деятельности государственных (муниципальных) учреждений на основании приказа Минфина РМ от 21.07.2017 года № 84</p>
<p>2</p>	<p>Контроль за составлением и представлением подведомственными учреждениями в Департамент городского хозяйства Администрации городского округа Саранск документов, необходимых для составления и ведения кассового плана по бюджету</p>	<p>1 рабочий день каждого месяца</p>	<p>смешанный</p>	<p>План расходов денежных средств на текущий месяц по КУ г. о. Саранск «Дирекция коммунального хозяйства и благоустройства», КУ г. о. Саранск «Транспортное управление городского округа Саранск»</p>	<p>Начальник отдела бюджетного учета и отчетности Департамента городского хозяйства Токарь Е.С.</p>	<p>Ежемесячно в течение первого рабочего дня текущего месяца в период с января по декабрь с подведомственных учреждений запрашивается информация о планируемых кассовых расходах. Сводные данные передаются в</p>

						Департамент финансов Администрации г. о. Саранск
3	Принятие и проверка заявок на финансирование от подведомственных учреждений	постоянно	визуальный	Заявки на финансирование по подведомственным учреждениям	Начальник отдела бюджетного учета и отчетности Департамента городского хозяйства Токарь Е.С.	По мере поступления заявок от подведомственных учреждений (в 2017 году поступили заявки на финансирование) производится проверка остатков лимитов бюджетных обязательств и фактических расходов, после чего составляется сводная заявка, которая направляется в Департамент финансов Администрации городского округа Саранск для финансирования.
4	Доведение (распределение) до	постоянно	смешанный	Справки-уведомления об	Начальник отдела	По мере поступления

	<p>подведомственных учреждений бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств</p>			<p>изменении сводной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств</p>	<p>бюджетного учета и отчетности Департамента городского хозяйства Токарь Е.С.</p>	<p>справок – уведомлений от Департамента Финансов г. о. Саранск в течение одного рабочего дня производится доведение лимитов бюджетных обязательств до подведомственных учреждений. (Сформированы и доведены до подведомственных учреждений 497 уведомлений об изменении сводной бюджетной росписи бюджета г. о. Саранск и лимитов бюджетных обязательств.)</p>
5	<p>Контроль за исполнением бюджетной сметы</p>	<p>ежемесячно</p>	<p>смешанный</p>	<p>Сводная отчетность главного распорядителя по исполнению бюджетной сметы</p>	<p>Начальник отдела бюджетного учета и отчетности Департамента</p>	<p>Контроль за своевременностью получения от главного распорядителя уведомлений</p>

					<p>городского хозяйства Токарь Е.С.</p>	<p>о бюджетных ассигнованиях, лимитов бюджетных обязательств и объемов финансирования; Контроль за своевременностью и правильностью отражения в учете сумм полученных бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств и объемов финансирования; Контроль за исполнением бюджетной сметы учреждения, как по кассовым, так и по фактическим расходам, а также их соответствие; Контроль за</p>
--	--	--	--	--	---	--

						соответствием расходов средств бюджета, целям и задачам, стоящим перед учреждением, и показателям, отраженным в бюджетной смете.
6	Контроль за принятием и исполнением бюджетных обязательств	ежемесячно	смешанный	Сводная отчетность главного распорядителя по принятию и исполнению бюджетных обязательств	Начальник отдела бюджетного учета и отчетности Департамента городского хозяйства Токарь Е.С.	Контроль за принятыми обязательствами, фактическом и кассовом исполнении этих обязательств, разницей между принятыми и исполненными суммами, разницей между принятыми и оплаченными суммами в разрезе КВД, КБК, КОСГУ.
7	Проверка бюджетной отчетности подведомственных	Ежемесячно До 6 числа месяца,	смешанный	Формы бюджетной отчетности, согласно приказа	Начальник отдела бюджетного	Проверка отчетности осуществляется

	учреждений	следующего за отчетным	<p>Минфина России от 28.12.2010 года № 191н, приказа Минфина России от 25.03.2011 года № 33н</p>	<p>учета и отчетности Департамента городского хозяйства Токарь Е.С.</p>	<p>основными приемами проверки бюджетной отчетности:</p> <ul style="list-style-type: none"> - чтение отчетности; - горизонтальный анализ; - вертикальный анализ. <p>Чтение отчетности представляет собой информационное ознакомление с финансовым положением субъекта анализа по данным баланса, сопутствующим формам и приложениям к ним.</p> <p>В процессе чтения отчетности рассматриваются показатели разных форм отчетности в их взаимосвязи.</p> <p>При проверке</p>
--	------------	------------------------	--	---	---

8	Составление и представление сводной бюджетной отчетности в Департамент финансов Администрации городского округа Саранск	ежемесячно до 7 числа месяца, следующего за отчетным	смешанный	Формы бюджетной отчетности, согласно приказа Минфина России от 28.12.2010 года № 191н, приказа Минфина России от 25.03.2011 года № 33н	Начальник отдела бюджетного учета и отчетности Департамента городского хозяйства Токарь Е.С.	бюджетной отчетности осуществляется проверка контрольных соотношений. После проверки бюджетной отчетности подведомственных учреждений с помощью компьютерной программы «Bars» составляется сводная бюджетная отчетность, которая сдается в Департамент финансов Администрации городского округа Саранск
9	Осуществление контроля за начислением, учетом и правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей	Ежемесячно, до 6 числа месяца, следующего за отчетным	смешанный	Справка о перечислении поступлений в бюджет по форме 0531468. Отчет об исполнении бюджета по форме 0503127 (в части	Главный специалист Отдела бюджетного учета и отчетности Департамента городского	Контроль за своевременным, полным и правильным отражением сумм, поступивших в бюджет городского округа

	<p>(поступления источников финансирования дефицита бюджета) в бюджет городского округа Саранск, пеней и штрафов по ним (за исключением операций, осуществляемых в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, законодательством о таможенном регулировании в РФ) подведомственными учреждениями</p>			дохода бюджета)	<p>хозяйства Косынкина Е.В.</p>	Саранск
10	<p>Контроль за исполнением судебных актов по искам к городскому округу Саранск, а также судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета городского округа Саранск по денежным обязательствам подведомственными учреждениями</p>	постоянно	визуальный	<p>Уведомление Отдела № 24 УФК по Республике Мордовия, о поступлении исполнительных документов</p>	<p>Главный специалист Отдела бюджетного учета и отчетности Департамента городского хозяйства Косынкина Е.В</p>	<p>1)Получение исполнительных документов из Федерального казначейства. 2) Направление письма в Департамент финансов Администрации г.о. Саранск с уведомлением о поступлении исполнительного</p>

						Документа и о выделении дополнительных лимитов и финансирования.
--	--	--	--	--	--	--

Начальник отдела бюджетного учета и отчетности

Е.С. Токарь