

УТВЕРЖДАЮ

И. о. Первого заместителя
Главы городского округа Саранск — Директора
Департамента городского хозяйства

А.М. Арянов


«26» Февраля 2019г

ОТЧЕТ

о выполнении плана мероприятий по осуществлению внутреннего
финансового контроля по главному распорядителю бюджетных средств -

Департаменту городского хозяйства Администрации городского округа Саранск

за 2018 год.

№ п/п	Объект внутреннего финансового контроля	Периодичность проведения контроля	Вид контроля	Проверяемый объект	Ответственный за проведение контроля	Контрольные мероприятия
1	2	3	4	5	6	7
1	Контроль за составлением и представлением подведомственными	1 раз; июль 2018 года	смешанный	Проект бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 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 расходных обязательств по финансовому обеспечению деятельности государственных (муниципальных) учреждений на основании приказа Минфина РМ от 20.07.2018 года № 144</p>
2	<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 2018 году поступили 168 заявок 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 774 уведомления 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;</p> <p>Контроль за своевременностью и правильностью отражения в учете сумм полученных бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств и объемов финансирования;</p> <p>Контроль за исполнением бюджетной сметы учреждения, как по кассовым, так и по фактическим расходам, а также их соответствие;</p> <p>Контроль за</p>
--	--	--	--	--	---	--

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

	учреждений	следующего за отчетным	Минфина России от 28.12.2010 года № 191н	учета и отчетности Департамента городского хозяйства Токарь Е.С.	<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>
--	------------	------------------------	--	--	---

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

	<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>			<p>дохода бюджета)</p>	<p>хозяйства Косынкина Е.В.</p>	<p>Саранск</p>
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>	<p>постоянно</p>	<p>визуальный</p>	<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 Департамент финансов Администрации г. Саранск о уведомлении о поступлении исполнительного</p>

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

Начальник отдела бюджетного учета и отчетности



Е.С. Токарь