

УТВЕРЖДАЮ

Первый заместитель

Главы городского округа Саранск — Директор

Департамента городского хозяйства

Администрации городского округа Саранск

И.Н. Бутыйкин



2020 г.

ОТЧЕТ

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

Департаменту городского хозяйства Администрации городского округа Саранск
за 2019 год.

№ п/п	Объект внутреннего финансового контроля	Периодичность проведения контроля	Вид контроля	Проверяемый объект	Ответственный за проведение контроля	Контрольные мероприятия
1	Контроль составлением	за 1 раз; июль и 2019 года	смешанный	Проект бюджета на 2020 год и на	Начальник отдела	Проверка нормативных

<p>представлением подведомственными учреждениями в Департамент городского хозяйства Администрации городского округа Саранск документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета</p>			<p>плановый период 2021 и 2022 годов по КУ г. о. Саранск «Дирекция коммунального хозяйства и благоустройства», КУ г. о. Саранск «Транспортное управление городского округа Саранск», МКУ ЕДЦ</p>	<p>бюджетного учета и отчетности Департамента городского хозяйства Токарь Е.С.</p>	<p>расходов в 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>
<p>2 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 расходования денежных средств на текущий месяц по КУ г. о. Саранск «Дирекция коммунального хозяйства и благоустройства», КУ г. о. Саранск «Транспортное управление городского округа</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 подведомственных учреждений запрашивается о информация о нланируемых кассовых расходах. Сводные данные</p>

			Саранск», МКУ ЕДДС		передаются в Департамент финансов Администрации г. о. Саранск	
3	Принятие и проверка заявок на финансирование от подведомственных учреждений	постоянно	визуальный	Заявки на финансирование но подведомственным учреждениям	Начальник отдела бюджетного учета и отчетности Департамента городского хозяйства Токарь Е.С.	По мере поступления заявок от подведомственных учреждений (в 2019 году поступили 172 заявок на финалсирование) производятся 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	постоянно	смешанный	Справки-	По мере	

	(распределение) до подведомственных учреждений бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств			уведомления об изменении сводной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств	отдела бюджетного учета и отчетности Департамента городского хозяйства Токарь Е.С.	поступления 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 734 уведомления об изменении сводной бюджетной росписи бюджета г. О. Саранск и лимитов бюджетных обязательств.)
5	Контроль за исполнением бюджетной сметы	ежемесячно	смешанный	Сводная отчетность главного распорядителя по исполнению	Начальник отдела бюджетного учета и отчетности	Контроль за своевременностью получения от главного распорядителя

					<p>Бюджетной сметы</p>
					<p>Департамента городского хозяйства Токарь Е.С.</p>
					<p>уведомлений 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;</p>

						<p>Контроль за соответствием расходов бюджета, 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, фактическом и 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</p>	<p>Ежемесячно До 6 числа</p>	<p>смешанный</p>	<p>Формы бюджетной отчетности,</p>	<p>Начальник отдела</p>	<p>Проверка отчетности</p>

<p>ПОДВЕДОМСТВЕННЫХ учреждений</p>	<p>Месяца, следующего за отчетным</p>	<p>согласно приказа Минфина России от 28.12.2010 года № 191н</p>	<p>бюджетного учета и отчетности Департамента городского хозяйства Токарь Е.С.</p>	<p>осуществляется основными приемами проверки бюджетной отчетности: - чтение отчетности; - горизонтальный анализ; - вертикальный анализ. Чтение отчетности представляет собой информационное ознакомление с финансовым положением субъекта анализа по данным баланса, сопутствующим формам и приложениям к ним. В процессе чтения отчетности рассматриваются показатели разных форм отчетности в их взаимосвязи.</p>
--	---	--	--	--

						<p>При проверке бюджетной отчетности осуществляется проверка контрольных соотношений.</p>
8	<p>Составление и предоставление 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, согласовано 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 «Varys» 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</p>	<p>Ежемесячно, до 6 числа месяца, следующего за отчетным</p>	<p>смешанный</p>	<p>Справка о неречислении поступлений в бюджет по форме 0531468. Отчет об исполнении бюджета по форме</p>	<p>Главный специалист Отдела бюджетного учета и отчетности Департамента</p>	<p>Контроль за своевременным, полным и правильным отражением сумм, поступивших в бюджет</p>

<p>платежей (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>0503127 (в части дохода бюджета)</p>	<p>городского хозяйства Косынкина Е.В.</p>	<p>городского округа Саранск</p>
<p>10 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</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 с уведомлением о поступлении</p>

Учреждениями				исполнительного документа и о выделении дополнительных лимитов и финансирования.

Начальник отдела бюджетного учета и отчетности



Е.С. Токарь