



Утверждаю:

2023 г.

План
внутреннего финансового контроля
на 2024 год

Городская Дума города Шахты

Бюджет города Шахты

Коды
Дата 29.12.2023
Глава по БК 901
по ОКТМО 60740000

№ п/п	Предмет внутреннего финансового контроля	Должностное лицо, ответственное за выполнение бюджетной процедуры	Периодичность выполнения бюджетной процедуры	Должностное лицо, осуществляю- щее контрольное действие	Характеристика контрольных действий			Периодичность контрольных действий
					Метод контроля	Контрольное действие	Вид/способ контроля	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Составление и представление документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета, в том числе реестра расходных обязательств								
1.1.	Составление и представление расчётов фонда оплаты труда и страховых взносов, расчётов и обоснований расходов на закупку товаров, работ и услуг	главный бухгалтер, ведущий специалист-бухгалтер	в пределах сроков, установленных Департаментом финансов Администрации г. Шахты	главный бухгалтер	самоконтроль, контроль по уровню подчинённости	смешанные контрольные действия	сплошной	в пределах сроков, установленных Департаментом финансов Администрации г. Шахты
1.2.	Составление и представление расчётов и обоснований расходов на уплату налогов и иных платежей в соответствии с методикой планирования бюджетных ассигнований	главный бухгалтер, ведущий специалист-бухгалтер	в пределах сроков, установленных Департаментом финансов Администрации г. Шахты	главный бухгалтер	самоконтроль, контроль по уровню подчинённости	смешанные контрольные действия	сплошной	в пределах сроков, установленных Департаментом финансов Администрации г. Шахты
1.3.	Составление бюджетных заявок в АПК-Планирование	главный бухгалтер, ведущий специалист-бухгалтер	в пределах сроков, установленных Департаментом финансов Администрации г. Шахты	главный бухгалтер	самоконтроль	смешанные контрольные действия	сплошной	в пределах сроков, установленных Департаментом финансов Администрации г. Шахты

1.4.	Ведение реестра расходных обязательств	главный бухгалтер, ведущий специалист-бухгалтер	в пределах сроков, установленных Департаментом финансов Администрации г. Шахты	главный бухгалтер	самоконтроль, контроль по уровню подчинённости	смешенные контрольные действия	сплошной	в пределах сроков, установленных Департаментом финансов Администрации г. Шахты
------	--	---	--	-------------------	--	--------------------------------	----------	--

II. Составление и представление документов, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам бюджета

2.2.	Формирование заявки на доведение предельных объёмов оплаты финансировании в Департамент финансов Администрации г. Шахты	главный бухгалтер, ведущий специалист-бухгалтер	ежемесячно в пределах сроков, установленных Департаментом финансов Администрации г. Шахты	главный бухгалтер	самоконтроль, контроль по уровню подчинённости	смешенные контрольные действия	сплошной	ежемесячно в пределах сроков, установленных Департаментом финансов Администрации г. Шахты
2.3.	Формирование кассового плана по расходам в АЦК-Финансы	главный бухгалтер, ведущий специалист-бухгалтер	ежемесячно в пределах сроков, установленных Департаментом финансов Администрации г. Шахты	главный бухгалтер	самоконтроль	смешенные контрольные действия	сплошной	ежемесячно в пределах сроков, установленных Департаментом финансов Администрации г. Шахты
2.4.	По мере необходимости внесение изменений в кассовый план по расходам в АЦК-Финансы	главный бухгалтер, ведущий специалист-бухгалтер	по мере необходимости	главный бухгалтер	самоконтроль	смешенные контрольные действия	сплошной	по мере необходимости

III. Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств

3.1.	Формирование и утверждение бюджетной росписи	главный бухгалтер	в пределах сроков, установленных Департаментом финансов Администрации г. Шахты	главный бухгалтер	самоконтроль, контроль по уровню подчинённости	смешенные контрольные действия	сплошной	в пределах сроков, установленных Департаментом финансов Администрации г. Шахты
3.2.	Ведение бюджетной росписи, в том числе внесение изменений в бюджетную роспись	главный бухгалтер	по мере необходимости, в пределах сроков, установленных распоряжением председателя городской Думы – главы города Шахты	главный бухгалтер	самоконтроль, контроль по уровню подчинённости	смешенные контрольные действия	сплошной	по мере необходимости, в пределах сроков, установленных распоряжением председателя городской Думы – главы города Шахты

3.3.	Формирование и направление представлений об изменении показателей сводной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств	главный бухгалтер, ведущий специалист-бухгалтер	по мере необходимости, в пределах сроков, установленных Департаментом финансов Администрации г. Шахты	главный бухгалтер	самоконтроль, контроль по уровню подчинённости	смешанные контрольные действия	сплошной	по мере необходимости, в пределах сроков, установленных Департаментом финансов Администрации г. Шахты
3.4.	Формирование бюджетных заявок на изменение бюджетных ассигнований, сводной бюджетной заявки в АЦК-Планирование	главный бухгалтер, ведущий специалист-бухгалтер	в пределах сроков, установленных Департаментом финансов Администрации г. Шахты	главный бухгалтер	самоконтроль	смешанные контрольные действия	сплошной	в пределах сроков, установленных Департаментом финансов Администрации г. Шахты
<i>IV. Составление бюджетной сметы, утверждение и ведение бюджетной сметы</i>								
4.1.	Составление бюджетной сметы для утверждения начальником отдела, подготовка обоснований к бюджетным сметам	главный бухгалтер, ведущий специалист-бухгалтер	в пределах сроков, установленных распоряжением председателя городской Думы – главы города Шахты	главный бухгалтер	самоконтроль, контроль по уровню подчинённости	смешанные контрольные действия	сплошной	в пределах сроков, установленных распоряжением председателя городской Думы – главы города Шахты
4.2.	Ведение бюджетной сметы, в том числе внесение изменений в бюджетную смету, подготовка обоснований к изменениям бюджетной сметы	главный бухгалтер, ведущий специалист-бухгалтер	по мере необходимости, в пределах сроков, установленных распоряжением председателя городской Думы – главы города Шахты	главный бухгалтер	самоконтроль, контроль по уровню подчинённости	смешанные контрольные действия	сплошной	по мере необходимости, в пределах сроков, установленных распоряжением председателя городской Думы – главы города Шахты
<i>V. Составление и представление бюджетной отчётности</i>								
5.1.	Составление бюджетной отчётности и отчётов (сверка остатков по счетам с данными первичных учётных документов по расчётам, с главной книгой)	главный бухгалтер	за 2 дня до срока, установленного приказом Департамента финансов Администрации г. Шахты	главный бухгалтер	самоконтроль, контроль по уровню подчинённости	смешанные контрольные действия	сплошной	за 2 дня до срока, установленного приказом Департамента финансов Администрации г. Шахты
5.2.	Предоставление бюджетной отчётности в Департамент финансов Администрации города Шахты	главный бухгалтер	в установленные сроки приказом Департаментом финансов	главный бухгалтер	самоконтроль, контроль по уровню подчинённости	смешанные контрольные действия	сплошной	в установленные сроки приказом Департаментом финансов

		Администрации г. Шахты					Администрации г. Шахты	
VI. Исполнение бюджетной сметы								
6.1.	Проверка не превышения принятых бюджетных обязательств доведённым лимитам бюджетных обязательств при заключении контрактов на закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд	главный бухгалтер, ведущий специалист-бухгалтер	за 1 день до дня заключения контракта	главный бухгалтер	самоконтроль / контроль по уровню подчинённости	смешанные контрольные действия	сплошной	за 1 день до дня заключения контракта
6.2.	Оформление и предоставление в Департамент финансов Администрации г. Шахты для санкционирования расходов заявок на оплату расходов по заработной плате, иным выплатам и страховым взносам справок о выплате заработной платы	главный бухгалтер, ведущий специалист-бухгалтер	не позднее 1 дня до установленной выплаты заработной платы, отпускных, уплаты налогов	главный бухгалтер	самоконтроль, контроль по уровню подчинённости	смешанные контрольные действия	сплошной	не позднее 1 дня до установленной выплаты заработной платы, отпускных, уплаты налогов
6.3.	Оформление и предоставление в Департамент финансов Администрации г. Шахты для санкционирования расходов заявок по оплате товаров, работ и услуг	главный бухгалтер, ведущий специалист-бухгалтер	за 5 дней до даты оплаты по контракту	главный бухгалтер	самоконтроль / контроль по уровню подчинённости	смешанные контрольные действия	сплошной	за 5 дней до даты оплаты по контракту
VII. Соблюдение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд								
7.1.	Заключение муниципальных контрактов (договоров) в соответствии с действующим законодательством	Главный специалист общего отдела – контрактный управляющий	по мере необходимости	Главный специалист общего отдела – контрактный управляющий	самоконтроль, контроль по уровню подчинённости	смешанные контрольные действия	сплошной	по мере необходимости
VIII. Ведение бюджетного учёта								
8.1.	Проверка правильности оформления и заполнения первичных учётных документов	главный бухгалтер, ведущий специалист-бухгалтер	при принятии первичных учётных документов	главный бухгалтер	самоконтроль / контроль по уровню подчинённости	смешанные контрольные действия	сплошной	при принятии первичных учётных документов

8.2.	Отражение информации, указанной в первичных учётных документах, в регистрах бюджетного учёта	главный бухгалтер, ведущий специалист-бухгалтер	ежемесячно	главный бухгалтер	самоконтроль	смешанные контрольные действия	сплошной	ежемесячно
8.3.	Проведение инвентаризации нефинансовых, финансовых активов и обязательств, оформление результатов	члены инвентаризационной комиссии	ежегодно перед составлением годовой отчётности / в день смены МОЛ	члены инвентаризационной комиссии	самоконтроль, контроль по уровню подчинённости	смешанные контрольные действия	сплошной	ежегодно перед составлением годовой отчётности / в день смены МОЛ
8.4.	Формирование кредиторской и дебиторской задолженности	главный бухгалтер, ведущий специалист-бухгалтер	ежемесячно	главный бухгалтер	самоконтроль, контроль по уровню подчинённости	смешанные контрольные действия	сплошной	ежемесячно
8.5.	Составление и представление отчётности в ИФНС, ПФР, ФСС, органы статистики, ДТХ	главный бухгалтер, ведущий специалист-бухгалтер	по установленным срокам	главный бухгалтер	самоконтроль, контроль по уровню подчинённости	смешанные контрольные действия	сплошной	по установленным срокам

Главный бухгалтер
(должность)


(подпись)

Стародубцева Е.В.

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

«29» декабря 2023г.