

План

внутреннего финансового контроля
на 2026 год

Городская Дума города Шахты

Бюджет города Шахты

Утверждаю:
Председатель городской Думы
города Шахты
Долгодов М.А.
«30» декабря 2025г.

Дата
30.12.2025

Глава по БК
901

по ОКТМО
60740000

Коды
30.12.2025
901
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 предоставление документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета, в том числе реестра расходных обязательств								
1.1.	Составление и предоставление 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 экономики и финансов города Шахты	главный бухгалтер	самоконтроль, контроль по уровню подчинённости	смещенные контрольные действия	сплошной	в пределах сроков, установленных Департаментом экономики и финансов города Шахты
1.2.	Составление и предоставление 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 экономики и финансов города Шахты	главный бухгалтер	самоконтроль, контроль по уровню подчинённости	смещенные контрольные действия	сплошной	в пределах сроков, установленных Департаментом экономики и финансов города Шахты
1.3.	Составление бюджетных заявок в АЦК-Планирование	главный бухгалтер, ведущий специалист-бухгалтер	в пределах сроков, установленных Департаментом экономики и финансов города Шахты	главный бухгалтер	самоконтроль	смещенные контрольные действия	сплошной	в пределах сроков, установленных Департаментом экономики и финансов города Шахты

1.4.	Ведение реестра расходных обязательств	главный бухгалтер, ведущий специалист-бухгалтер	в пределах сроков, установленных Департаментом экономики и финансов города Шахты	главный бухгалтер	самоконтроль, контроль по уровню подчинённости	смешенные контрольные действия	сплошной	в пределах сроков, установленных Департаментом экономики и финансов города 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 экономики и финансов города Шахты	главный бухгалтер, ведущий специалист-бухгалтер	ежемесячно в пределах сроков, установленных Департаментом экономики и финансов города Шахты	главный бухгалтер	самоконтроль, контроль по уровню подчинённости	смешенные контрольные действия	сплошной	ежемесячно в пределах сроков, установленных Департаментом экономики и финансов города Шахты
2.3.	Формирование кассового плана по расходам в АПК-Финансы	главный бухгалтер, ведущий специалист-бухгалтер	ежемесячно в пределах сроков, установленных Департаментом экономики и финансов города Шахты	главный бухгалтер	самоконтроль	смешенные контрольные действия	сплошной	ежемесячно в пределах сроков, установленных Департаментом экономики и финансов города Шахты
2.4.	По мере необходимости внесение изменений в кассовый план по расходам в АПК-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 экономики и финансов города Шахты	главный бухгалтер	самоконтроль, контроль по уровню подчинённости	смешенные контрольные действия	сплошной	в пределах сроков, установленных Департаментом экономики и финансов города Шахты
3.2.	Ведение бюджетной росписи, в том числе внесение изменений в бюджетную роспись	главный бухгалтер	по мере необходимости, в пределах сроков, установленных распорядителем городской Думы города Шахты	главный бухгалтер	самоконтроль, контроль по уровню подчинённости	смешенные контрольные действия	сплошной	по мере необходимости, в пределах сроков, установленных распорядителем городской Думы 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 экономики и финансов города Шахты	главный бухгалтер	самоконтроль, контроль по уровню подчинённости	смешанные контрольные действия	сплошной	по мере необходимости, в пределах сроков, установленных Департаментом экономики и финансов города Шахты
3.4.	Формирование бюджетных заявок на изменение бюджетных ассигнований, сводной бюджетной заявки в АПК-Планирование	главный бухгалтер, ведущий специалист-бухгалтер	в пределах сроков, установленных Департаментом экономики и финансов города Шахты	главный бухгалтер	самоконтроль	смешанные контрольные действия	сплошной	в пределах сроков, установленных Департаментом экономики и финансов города Шахты

IV. Составление бюджетной сметы, утверждение и ведение бюджетной сметы

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 города Шахты	главный бухгалтер	самоконтроль, контроль по уровню подчинённости	смешанные контрольные действия	сплошной	в пределах сроков, установленных распоряжением председателя городской Думы 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 города Шахты	главный бухгалтер	самоконтроль, контроль по уровню подчинённости	смешанные контрольные действия	сплошной	по мере необходимости, в пределах сроков, установленных распоряжением председателя городской Думы города Шахты

V. Составление и представление бюджетной отчётности

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 экономики и финансов города Шахты	главный бухгалтер	самоконтроль, контроль по уровню подчинённости	смешанные контрольные действия	сплошной	за 2 дня до срока, установленного приказом Департамента экономики и финансов города Шахты
5.2.	Предоставление бюджетной отчётности в Департамент экономики и финансов города Шахты	главный бухгалтер	в установленные сроки приказом Департамента экономики и финансов города Шахты	главный бухгалтер	самоконтроль, контроль по уровню подчинённости	смешанные контрольные действия	сплошной	в установленные сроки приказом Департамента экономики и финансов города Шахты

			финансов города Шахты сроки					финансов города Шахты сроки
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	смещенные контрольные действия	сплошной	за 1 день до дня заключения контракта
6.2.	Оформление и представление в Департамент экономики и финансов города 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	смещенные контрольные действия	сплошной	не позднее 1 дня до установленной выплаты заработной платы, отпускных, уплаты налогов
6.3.	Оформление и представление в Департамент экономики и финансов города 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	смещенные 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	смещенные 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	смещенные 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, СФР, 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
(подпись)


(подпись)

Стародубцева Е.В.
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

«30» декабря 2025г.