



# АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДСКОГО ОКРУГА РЕУТОВ

## РАСПОРЯЖЕНИЕ

от 30.12.2020 № 249-РА

Об утверждении планов проведения проверок  
по внутреннему финансовому контролю и внутреннему финансовому аудиту  
Администрации городского округа Реутов на 2021 год

В соответствии с пунктом 3.7 постановления Главы города от 15.06.2015 г. № 227 – ПГ «Об утверждении Порядка по осуществлению внутреннего финансового контроля» и постановлением Администрации от 19.06.2020 № 166-ПА «Об утверждении Порядка осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств бюджета городского округа Реутов Московской области, главными администраторами (администраторами) доходов бюджета городского округа Реутов Московской области, главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита бюджета городского округа Реутов Московской области внутреннего финансового аудита»:

1. Утвердить прилагаемый План проведения проверок по внутреннему финансовому контролю на 2021 год (Приложение № 1).
2. Утвердить прилагаемый План внутреннего финансового аудита на 2021 год (Приложение № 2).
3. Информационно – аналитическому отделу Администрации городского округа Реутов разместить настоящее распоряжение на официальном сайте Администрации городского округа Реутов.
4. Контроль за выполнением настоящего распоряжения возложить на Первого заместителя Главы Администрации Ковалева Н.Н.

Глава городского округа



С.А. Каторов



<p>Составление, утверждение и ведение бюджетных смет и (или) свода бюджетных смет</p>	<p>Составление и представление бюджетной сметы с учетом информации, указанной в планах закупок и планах-графиках закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд соответствующих заказчиков</p>	<p>Составление и представление бюджетной сметы с учетом информации, указанной в планах закупок и планах-графиках закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд соответствующих заказчиков</p>	<p>Соловьева Т.А.</p>	<p>По мере поступления документов</p>	<p>Якубова Т.В.</p>	<p>Контроль по уровню подчиненности / Ежемесячно (не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным)</p>	<p>Контрольное действие: Проверка составление и представление бюджетной сметы с учетом информации, указанной в планах закупок и планах-графиках закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд соответствующих заказчиков</p>	<p>Смешанный / Сплошной</p>	
<p>Принятие в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств и (или) бюджетных ассигнований бюджетных обязательств</p>	<p>Отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета</p>	<p>Отражение бюджетных обязательств в регистрах бухгалтерского учета</p>	<p>Шашкова Ю.О.</p>	<p>По мере поступления документов</p>	<p>Якубова Т.В.</p>	<p>Контроль по уровню подчиненности / Ежемесячно (не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным)</p>	<p>Контрольное действие: 5в) Проверка правильности ведения учета бюджетных обязательств (полноты и своевременности отражения сумм БО в регистрах бюджетного учета)</p>	<p>Смешанный / Сплошной</p>	

		Отражение денежных обязательств в регистрах бухгалтерского учета	Нагайцева О.В.	По мере поступления документов	Якубова Т.В.	Контроль по уровню подчиненности / Ежемесячно (не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным)	Контрольное действие: 5в) Проверка правильности ведения учета денежных обязательств (полноты и своевременности отражения сумм ДО в регистрах бюджетного учета)	Смешанный / Сплошной	
Процедура ведения бюджетного учета, в том числе принятия к учету первичных учетных документов (составления сводных учетных документов), отражения информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета, проведения оценки имущества и обязательств, а также инвентаризаций	Отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета	Отражение операций по расходам бюджета в регистрах бюджетного учета в разрезе КБК и КОСГУ	Шашкова Ю.О.	По мере поступления документов	Якубова Т.В.	Контроль по уровню подчиненности / Ежемесячно (не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным)	Контрольное действие: 5г) Контроль соответствия кассовых и начисленных расходов	Смешанный / Сплошной	
		Отражение операций с наличными денежными средствами	Нагайцева О.В.	По мере поступления документов	Якубова Т.В.	Контроль по уровню подчиненности / Ежемесячно (не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным)	Контрольное действие: 5г) Контроль остатков денежных средств в кассе организации и на счете 210.03 в разрезе КБК и КОСГУ за каждый день проверяемого периода	Смешанный / Сплошной	
		Операции по поступлению выбытию и перемещению нефинансовых активов	Соловьева Т.А.	По мере поступления документов	Якубова Т.В.	Контроль по уровню подчиненности / Ежемесячно (не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным)	Контрольное действие: 5г) Проверка количественных и суммовых остатков нефинансовых активов	Смешанный / Сплошной	

		Расчеты с дебиторами по доходам		По мере поступления документов	Якубова Т.В.	Контроль по уровню подчиненности / Ежемесячно (не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным)	Контрольное действие: 5г) Проверка правильности применения субсчетов счетов расчетов с дебиторами по доходам	Смешанный / Сплошной	
		Расчеты с подотчетными лицами		По мере поступления документов	Якубова Т.В.	Контроль по уровню подчиненности / Ежемесячно (не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным)	Контрольное действие: 5г) Проверка правильности применения субсчетов счетов расчетов с подотчетными лицами	Смешанный / Сплошной	
		Расчеты с поставщиками и подрядчиками		По мере поступления документов	Якубова Т.В.	Контроль по уровню подчиненности / Ежемесячно (не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным)	Контрольное действие: 5г) Проверка правильности применения субсчетов счетов расчетов с поставщиками и подрядчиками	Смешанный / Сплошной	
		Операции по отражению в учете данных первичных документов, относящихся к прошлым отчетным периодам		По мере поступления документов	Якубова Т.В.	Контроль по уровню подчиненности / Ежемесячно (не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным)	Контрольное действие: 5г) Проверка остатков на начало отчетного года с данными форм бюджетной отчетности за прошлый отчетный период (формы 0503130, 0503130 справка, 0503168, 0503169)	Смешанный / Сплошной	

		Контроль применения КОСГУ, видов расходов и аналитических групп доходов	Шашкова Ю.О.	По мере поступления документов	Якубова Т.В.	Контроль по уровню подчиненности / Ежемесячно (не позднее 15 числа следующего за отчетным)	Контрольное действие: 5г) Проверка правильности применения КОСГУ, видов расходов и аналитических групп доходов	Смешанный / Сплошной	
		Операции по отражению в учете оборотов по счетам расчетов		По мере поступления документов	Якубова Т.В.	Контроль по уровню подчиненности / Ежемесячно (не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным)	Контрольное действие: 5г) Проверка правильности отражения в учете КОСГУ при счетах расчетов в бухгалтерских операциях	Смешанный / Сплошной	
Составление и представление отчетности и сводной бюджетной отчетности	Составление и представление бюджетной отчетности	Составление квартальной и годовой бюджетной отчетности	Якубова Т.В.	Ежеквартально	Горелов Д.С.	Контроль по уровню подчиненности / Ежеквартально (не позднее срока сдачи отчетности, установленного для подведомственного учреждения)	Контрольное действие: 5в) Проверка правильности и достоверности заполнения форм бюджетной отчетности (соответствие показателей форм отчетности данным журналов операций)	Смешанный / Сплошной	

Заместитель руководителя главного администратора (администратора), получателя бюджетных средств:

Первый заместитель  
Главы городского округа  
Реутов  
\_\_\_\_\_  
(должность)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

Н.Н. Ковалев  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

Руководитель структурного подразделения:

Директор МКУ "УБУ  
г.Реутов"  
\_\_\_\_\_  
(должность)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

Е.Е. Одинцова  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

30.12.2019

План внутреннего финансового аудита Администрации городского округа Реутов  
 на 2021 год

№ п/п	Наименование (тема) аудиторского мероприятия	Субъект бюджетных процедур (подведомственное учреждение)	Проверяемый период	Срок проведения аудиторского мероприятия
1	2	3	4	5
1.	Проверка годовой бухгалтерской отчетности	МБУ «Хозяйственно-эксплуатационное управление города Реутов Московской области»; МКУ «Управление бухгалтерского учета города Реутов»; МКУ «Единая дежурная диспетчерская служба города Реутов»; МУ «Эксплуатация дорог и парковочного пространства города Реутов»; МБУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг населению городского округа Реутов»; МБУ «Городское хозяйство и благоустройство города Реутов»; МКУ «Комитет по организации закупок городского округа Реутов»	2020 г.	апрель 2021 г.
2.	Проверка результатов проведенной инвентаризации.	МБУ «Хозяйственно-эксплуатационное управление города Реутов Московской области»; МКУ «Управление бухгалтерского учета города Реутов»;	2021 г.	декабрь 2021 г.

		<p>МКУ «Единая дежурная диспетчерская служба города Реутов»; МУ «Эксплуатация дорог и парковочного пространства города Реутов»; МБУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг населению городского округа Реутов»; МБУ «Городское хозяйство и благоустройство города Реутов»; МКУ «Комитет по организации закупок городского округа Реутов»</p>			
--	--	---	--	--	--