

УТВЕРЖДАЮ
Директор Департамента
транспорта города Ростова-на-Дону


С.А. Саенко

« 29 » ноября 2017 г.

План
внутреннего финансового аудита
Департамента транспорта города Ростова-на-Дону на 2018 год

№ п/п	Тема проверки, проверяемый период	Наименование проверяемой бюджетной процедуры	Объект внутреннего финансового аудита	Период проведения проверки.	Ответственные исполнители
1.	Осуществление внутреннего финансового контроля в отношении внутренних бюджетных процедур составления и исполнения бюджета, ведения бюджетного учета и составления бюджетной отчетности	Составление и представление документов в финансовый орган, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета, в том числе реестров расходов обязательств и обоснований бюджетных ассигнований Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств Формирование и утверждение государственных (муниципальных) заданий в отношении подведомственных учреждений	Отдел экономического анализа и контроля Отдел экономического анализа и контроля	декабрь 2018 декабрь 2018	Уполномоченные должностные лица в соответствии с распоряжением (приказом) директора Департамента Уполномоченные должностные лица в соответствии с распоряжением (приказом) директора Департамента

исполнение бюджетной сметы	Сектор бухгалтерского учета и отчетности	Декабрь 2018	Уполномоченные должностные лица в соответствии с распоряжением (приказом) директора Департамента
Своевременность заключения муниципальных контрактов	Контрактный управленческий	декабрь 2018	Уполномоченные должностные лица в соответствии с распоряжением (приказом) директора Департамента
Своевременность принятия и исполнения бюджетных обязательств	Сектор бухгалтерского учета и отчетности	декабрь 2018	Уполномоченные должностные лица в соответствии с распоряжением (приказом) директора Департамента
Ведение бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов), отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета, проведение оценки имущества и обязательств, а также инвентаризаций	Сектор бухгалтерского учета и отчетности	декабрь 2018	Уполномоченные должностные лица в соответствии с распоряжением (приказом) директора Департамента
Составление и представление бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности	Сектор бухгалтерского учета и отчетности	декабрь 2018	В соответствии с распоряжением директора Департамента
Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей (поступления источников финансирования дефицита бюджета) в бюджет, пеней и штрафов по ним (за исключением операций, осуществляемых в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством о	Сектор бухгалтерского учета и отчетности	декабрь 2018	Уполномоченные должностные лица в соответствии с распоряжением (приказом) директора Департамента

<p>2. Учредитель политики, принятой объектом аудита, в том числе на предмет ее соответствия новым изменениям в области бюджетного учета.</p>	<p>Наличие и актуальность политики, соответствие ее требованиям, частота и причины ее корректировки</p>	<p>Сектор бухгалтерского учета и отчетности</p>	<p>Декабрь 2018</p>	<p>Уполномоченные должностные лица в соответствии с распоряжением (приказом) директора Департамента</p>
--	---	---	---------------------	---

Barce
Barce
Barce