

УТВЕРЖДАЮ

Заместитель Главы администрации города
Кимры - начальник Управления финансов
Г.В.Гаврилова

(подпись)

(расшифровка)

" 18 " декабря 20 20 г.

**План
внутреннего финансового аудита
на 20 21 год**

Наименование главного администратора бюджетных средств, администратора бюджетных средств Субъект внутреннего финансового аудита Наименование бюджета	от " 18 " декабря 20 20 г.	Дата	Коды 18.12.2020
	Управление финансов администрации города Кимры	Глава по БК	26
	отдел внутреннего финансового контроля	по ОКТМО	28726000

Тема аудиторской проверки	Объекты аудита	Метод аудита	Проверяемый период	Срок проведения аудиторской проверки	Ответственные исполнители
1	2	3	4	5	6
Проверка финансово-хозяйственной деятельности и эффективного использования бюджетных средств и средств, полученных из иных источников	МУ 3/л "Салют"	документальная проверка	2019-2020	1 квартал 2021	Черниговская О.Ю. Решетова Т.А. Игнатенко Н.В. (совместная с контрольно-счетной палатой города Кимры)
Проверка финансово-хозяйственной деятельности и эффективного использования бюджетных средств и средств, полученных из иных источников	МДОУ "Детский сад № 5 "	документальная проверка	2019-2020	2 квартал 2021	Черниговская О.Ю. Начальник отдела внутреннего финансового контроля

Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативно-правовых актов о контрактной системе в сфере закупок	Отдел муниципально-го заказа Администрации и города Кимры	документальная проверка	2020	2-3 квартал 2021	Черниговская О.Ю. Начальник отдела внутреннего финансового контроля
Проверка финансово-хозяйственной деятельности и эффективного использования бюджетных средств и средств, полученных из иных источников	МДОУ "Детский сад № 6 "Аленушка"	документальная проверка	2019-2020	4 квартал 2021	Черниговская О.Ю. Начальник отдела внутреннего финансового контроля
Проверка организации и осуществления внутреннего финансового контроля	Управление финансов администрации и города Кимры	анализ / оценка	2021	4 квартал 2021	Черниговская О.Ю. Начальник отдела внутреннего финансового контроля
Иные внеплановые контрольные мероприятия по поручению Главы города Кимры и начальника Управления финансов администрации города Кимры				в течении 2021 года	Черниговская О.Ю. Начальник отдела внутреннего финансового контроля

Начальник отдела внутреннего
финансового контроля управления
финансов администрации г.Кимры

(должность)



(подпись)

Черниговская О.Ю.

(расшифровка подписи)

" 18 " декабря 20 20 г.

План внутреннего финансового контроля на 2021 год

Управления финансов администрации города Кимры Тверской области

Процес с	Наименование операции	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Периоди чность выполне ния операц ии	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Характеристики контрольного действия			
					Метод контрол я	Контрольное действие	Вид/спос об контроля	Периодичнос ть/срок выполнения контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Составление проекта бюджета МО «Городской округ г.Кимры»	Планирование доходов местного бюджета и осуществление прогнозной оценки объемов доходов для формирования межбюджетных отношений	Блинова О.Д. – и.о. начальника отдела доходов	По мере составления	Блинова О.Д. – и.о. начальника отдела доходов	Самоконтроль	Проверка проекта бюджета МО «Городской округ г.Кимры»	Сплошной	По мере составления
	Планирование расходов местного бюджета и осуществление прогнозной оценки объемов расходов для формирования межбюджетных отношений	Шагимьярдянова Н.Х.- начальник бюджетного отдела	По мере составления	Шагимьярдянова Н.Х.- начальник бюджетного отдела	Самоконтроль	Проверка проекта бюджета МО «Городской округ г.Кимры»	Сплошной	По мере составления

Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи бюджетных средств	Составление бюджетной росписи по доходам	Блинова О.Д. – и.о. начальника отдела доходов	По мере составления	Блинова О.Д. – и.о. начальника отдела доходов	Самоконтроль	Проверка бюджетной росписи	Сплошной	По мере составления
	Составление бюджетной росписи по расходам	Шагимьярдянова Н.Х. - начальник бюджетного отдела	По мере составления	Шагимьярдянова Н.Х. - начальник бюджетного отдела	Самоконтроль	Проверка бюджетной росписи	Сплошной	По мере составления
	Составление справки об изменении бюджетной росписи и лимитов бюджетных ассигнований	Блинова О.Д. – и.о. начальника отдела доходов Шагимьярдянова Н.Х. - начальник бюджетного отдела	По мере изменения	Блинова О.Д. – и.о. начальника отдела доходов Шагимьярдянова Н.Х. - начальник бюджетного отдела	Самоконтроль	Проверка справки об изменении бюджетной росписи	Сплошной	По мере составления изменения
Организация казначейского исполнения бюджета МО «Городской округ г.Кимры»	Обеспечение полноты и точности отражения в документах всех операций операционного дня	Давыдова И.А. - начальник отдела казначейского исполнения бюджета	Ежедневно	Давыдова И.А. - начальник отдела казначейского исполнения бюджета	Самоконтроль	Проверка отражения совершаемых операций	Сплошной	По мере отражения
	Осуществление кассового исполнения бюджета	Давыдова И.А. - начальник отдела казначейского исполнения бюджета	Ежедневно	Давыдова И.А. - начальник отдела казначейского исполнения бюджета	Самоконтроль	Проверка кассового исполнения бюджета	Сплошной	По мере осуществления
	Осуществление контроля за расходами местного бюджета в пределах установленных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансов	Давыдова И.А. - начальник отдела казначейского исполнения бюджета	Ежедневно	Давыдова И.А. - начальник отдела казначейского исполнения бюджета	Самоконтроль	Контроль за расходами	Сплошной	По мере осуществления расходов
	Осуществление проверки представленных документов на соответствие законодательным и иным нормативным актам	Давыдова И.А. - начальник отдела казначейского исполнения бюджета	По мере поступления	Давыдова И.А. - начальник отдела казначейского исполнения бюджета	Самоконтроль	Проверка представленных документов	Выборочный	По мере поступления

Организация и осуществление ведения бухгалтерской (финансовой) отчетности

Анализ содержания учетной политики на предмет ее соответствия новым изменениям в области бюджетного учета	Ляднова Т.А. – начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности	По мере составления	Ляднова Т.А. – начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности	Самоконтроль	Контроль за изменением законодательства и соответствием учетной политики действующему законод-ву	Сплошной	По мере внесения изменений
Осуществление инвентаризации имущества	Ляднова Т.А. – начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности	По мере проведения	Ляднова Т.А. – начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности	Самоконтроль	Проверка наличия имущества и полноты отражения его в инвентаризационных описях	Сплошной	По мере проведения
Осуществление расчетов по заработной плате и другим видам выплат работникам	Хлопкова Т.В. – зам. начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности	По мере начисления	Ляднова Т.А. – начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности	Контроль по подведомственности	Проверка правильности начисления заработной платы и удержаний с нее	Выборочный	По мере начисления
Составление бюджетной и сводной бюджетной отчетности	Ляднова Т.А. – начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности	По мере составления	Ляднова Т.А. – начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности	Самоконтроль	Проверка правильности составления и корректности отражения данных учета в отчетности	Сплошной	По мере составления
Составление бухгалтерской и сводной бухгалтерской отчетности	Ляднова Т.А. – начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности	По мере составления	Ляднова Т.А. – начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности	Самоконтроль	Проверка правильности составления и корректности отражения данных учета в отчетности	Сплошной	По мере составления

Осуществление внутреннего финансового контроля и аудита	финансового аудита	внутреннего финансового контроля	20 декабря, 30 декабря соответственно	внутреннего финансового контроля	Самоконтроль	и правильности включения в план объектов контроля	Сплошной	
	Проведение плановых и внеплановых аудиторских проверок	Черниговская О.Ю. – начальник отдела внутреннего финансового контроля	По мере проведения	Черниговская О.Ю. – начальник отдела внутреннего финансового контроля	Самоконтроль	Проверка финансово-хозяйственной деятельности и эффективного использования бюджетных средств и средств, полученных из иных источников	Сплошной	По мере проведения

Заместитель Главы администрации –
начальник Управления финансов



Гаврилова Г.В.

"18" декабря 2020 г.