



МИНИСТЕРСТВО ЮСТИЦИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ЗАРЕГИСТРИРОВАНО

Регистрационный № 53083

от 20 декабря 2018.

ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЛУЖБА ВОЙСК НАЦИОНАЛЬНОЙ ГВАРДИИ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

П Р И К А З

« 23 » октября 2018 г.

№ 474

Москва

Об утверждении Положения об осуществлении внутреннего финансового контроля в Федеральной службе войск национальной гвардии Российской Федерации

В целях реализации положений статьи 160.2¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации¹ и постановления Правительства Российской Федерации от 17 марта 2014 г. № 193 «Об утверждении Правил осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств федерального бюджета (бюджета государственного внебюджетного фонда Российской Федерации), главными администраторами (администраторами) доходов федерального бюджета (бюджета государственного внебюджетного фонда Российской Федерации), главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита федерального бюджета (бюджета государственного внебюджетного фонда Российской Федерации) внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита и о внесении изменения в пункт 1 Правил осуществления ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения федеральных нужд, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 10 февраля 2014 г. № 89»² –

П Р И К А З Ы В А Ю:

1. Утвердить прилагаемое Положение об осуществлении внутреннего финансового контроля в Федеральной службе войск национальной гвардии Российской Федерации³.

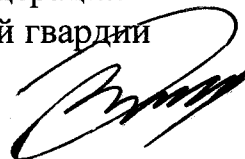
¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3823; 2016, № 1, ст. 26.

² Собрание законодательства Российской Федерации, 2014, № 12, ст. 1290; 2018, № 14, ст. 1975.

³ Далее – «Положение».

2. Руководителям (начальникам) структурных подразделений центрального аппарата Росгвардии организовать осуществление внутреннего финансового контроля в соответствии с законодательством Российской Федерации и Положением.

Директор Федеральной службы
войск национальной гвардии Российской Федерации –
главнокомандующий войсками национальной гвардии
Российской Федерации
генерал армии



В. Золотов

Приложение
к приказу Федеральной службы
войск национальной гвардии
Российской Федерации
от 23.10.2018 № 474

ПОЛОЖЕНИЕ

об осуществлении внутреннего финансового контроля в Федеральной службе войск национальной гвардии Российской Федерации

I. Общие положения

1. Настоящее Положение разработано в целях организации и осуществления в Росгвардии внутреннего финансового контроля.

2. Внутренний финансовый контроль является непрерывным процессом, реализуемым директором Федеральной службы войск национальной гвардии Российской Федерации – главнокомандующим войсками национальной гвардии Российской Федерации¹, первыми заместителями (заместителями) директора, курирующими структурные подразделения Росгвардии, в функции которых входит организация и выполнение внутренних бюджетных процедур², иными должностными лицами Росгвардии, организующими и выполняющими, а также обеспечивающими соблюдение внутренних процедур составления и исполнения бюджета, ведения бюджетного учета и составления бюджетной отчетности³, направленным на:

а) соблюдение установленных в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами, регулирующими бюджетные правоотношения, внутренних стандартов и процедур составления и исполнения бюджета Росгвардией;

б) соблюдение установленных в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами, регулирующими бюджетные правоотношения, внутренних стандартов и процедур составления бюджетной отчетности и ведения бюджетного учета (обеспечение достоверности бюджетной отчетности) Росгвардией;

в) подготовку и реализацию мер по повышению экономности и результативности использования бюджетных средств.

3. Внутренний финансовый контроль осуществляется в структурных подразделениях Росгвардии, исполняющих бюджетные полномочия.

¹ Далее – «директор».

² Далее – «первые заместители (заместители) директора».

³ Далее – «внутренние бюджетные процедуры».

4. Внутренний финансовый контроль осуществляется путем проведения контрольных действий, а также принятия мер по повышению качества выполнения внутренних бюджетных процедур. К контрольным действиям относятся:

а) проверка соответствия документов требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации, регулирующих бюджетные правоотношения и (или) обуславливающих расходные (бюджетные) обязательства Российской Федерации, а также требованиям внутренних стандартов и процедур;

б) подтверждение (согласование) операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренних бюджетных процедур)¹;

в) сверка данных;

г) сбор (запрос), анализ и оценка (мониторинг) информации о выполнении внутренних бюджетных процедур.

5. Контрольные действия подразделяются на:

а) визуальные – осуществляются без использования прикладных программных средств автоматизации;

б) автоматические – осуществляются с использованием прикладных программных средств автоматизации без участия должностных лиц;

в) смешанные – выполняются с использованием прикладных программных средств автоматизации с участием должностных лиц.

6. К способам осуществления контрольных действий относятся:

а) сплошной способ, при котором контрольные действия осуществляются в отношении каждой проведенной операции;

б) выборочный способ, при котором контрольные действия осуществляются в отношении отдельной проведенной операции.

7. При осуществлении внутреннего финансового контроля используются следующие методы: самоконтроль, контроль по уровню подчиненности, контроль по уровню подведомственности и смежный контроль².

8. Самоконтроль осуществляется должностными лицами каждого структурного подразделения Росгвардии путем проведения проверки сплошным и (или) выборочным способами каждой выполняемой ими операции на соответствие нормативным правовым актам Российской Федерации, регулирующим бюджетные правоотношения и (или) обуславливающим расходные (бюджетные) обязательства Российской Федерации, требованиям внутренних стандартов и процедур, должностным обязанностям (регламентам), и (или) сверки данных.

9. Контроль по уровню подчиненности осуществляется сплошным способом директором, первыми заместителями (заместителями) директора, руководителями (начальниками), заместителями руководителей (заместителями начальников) структурных подразделений Росгвардии,

¹ Далее – «операция».

² Далее – «методы».

начальниками (заместителями начальников) управлений, отделов структурных подразделений Росгвардии путем подтверждения (согласования) операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренних бюджетных процедур), осуществляемых подчиненными должностными лицами.

10. Контроль по уровню подведомственности осуществляется в целях реализации бюджетных полномочий сплошным и (или) выборочным способами должностными лицами структурных подразделений Росгвардии, организующими и выполняющими внутренние бюджетные процедуры, в отношении процедур и операций, совершенных управлениями оперативно-территориальных объединений войск национальной гвардии Российской Федерации¹, территориальными органами Росгвардии, управлениями соединений, воинскими частями, военными образовательными организациями высшего образования и иными организациями войск национальной гвардии² путем:

а) проведения проверок, направленных на установление соответствия представленных документов требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации, регулирующих бюджетные правоотношения, и внутренним стандартам и процедурам;

б) сбора (запроса), анализа и оценки (мониторинга) информации об организации и результатах выполнения внутренних бюджетных процедур.

11. Смежный контроль осуществляется сплошным и (или) выборочным способами руководителями (начальниками), заместителями руководителей (заместителями начальников) структурных подразделений Росгвардии, исполняющих бюджетные полномочия, путем согласования (подтверждения) операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренних бюджетных процедур), осуществляемых должностными лицами других структурных подразделений Росгвардии, и (или) проведения анализа и оценки информации о результатах выполнения внутренних бюджетных процедур.

12. Ответственность за организацию и осуществление внутреннего финансового контроля несут первые заместители (заместители) директора, а также руководители (начальники) структурных подразделений Росгвардии, выполняющих внутренние бюджетные процедуры.

II. Формирование, утверждение и актуализация карт внутреннего финансового контроля, а также перечня мер по повышению качества выполнения внутренних бюджетных процедур

13. Внутренний финансовый контроль осуществляется в соответствии с утвержденными картами внутреннего финансового контроля.

¹ Далее – «войска национальной гвардии».

² Далее – «воинские части (организации)».

14. Карты внутреннего финансового контроля формируются (актуализируются) руководителем каждого подразделения структурного подразделения Росгвардии, ответственного за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур (рекомендуемый образец приведен в приложении № 1 к настоящему Положению).

15. Процесс формирования (актуализации) карты внутреннего финансового контроля включает следующие этапы:

а) оценка операций с точки зрения вероятности возникновения событий, негативно влияющих на выполнение внутренних бюджетных процедур¹, в целях определения применяемых к ним методов контроля, контрольных действий и способов их осуществления;

б) формирование перечня операций с указанием необходимости или отсутствия необходимости осуществления контрольных действий, определяемых по результатам оценки бюджетных рисков.

Рекомендуемый образец перечня операций приведен в приложении № 2 к настоящему Положению.

16. С учетом результатов оценки бюджетных рисков составляется (уточняется) перечень мер по повышению качества выполнения внутренних бюджетных процедур² (рекомендуемый образец приведен в приложении № 3 к настоящему Положению).

17. Утверждение карты внутреннего финансового контроля и перечня мер осуществляется директором, первыми заместителями (заместителями) директора.

18. Изменения при смене должностного лица, ответственного за выполнение контрольных действий, а также связанные с увольнением (приемом на работу) лиц, участвующих в осуществлении внутреннего финансового контроля, вносятся в перечень операций и карту внутреннего финансового контроля по мере необходимости, но не позднее десяти рабочих дней после принятия соответствующего решения.

19. Перечень операций, перечень мер и карта внутреннего финансового контроля составляются на бумажных носителях или, при наличии технических возможностей, – на машинных носителях информации в форме электронного документа с использованием электронной подписи³ и с обязательным изготовлением копий электронных документов на бумажных носителях.

20. Актуализация карты внутреннего финансового контроля, перечня операций, перечня мер проводится:

а) при принятии решения директором, первыми заместителями (заместителями) директора о внесении изменений в карту внутреннего финансового контроля в соответствии с пунктом 38 настоящего Положения;

¹ Далее – «бюджетные риски».

² Далее – «перечень мер».

³ Далее – «электронные документы».

б) в случае внесения изменений в нормативные правовые акты, регулирующие бюджетные правоотношения, определяющих необходимость изменения внутренних бюджетных процедур.

21. При поступлении информации о выявленных нарушениях Росгвардия обязана представлять в направивший такую информацию орган государственного финансового контроля сведения о мерах по повышению качества выполнения внутренних бюджетных процедур, сведения об актуализации карт внутреннего финансового контроля и копии документов, подтверждающих принятие соответствующих мер.

III. Ведение, учет и хранение регистров (журналов) внутреннего финансового контроля

22. Выявленные недостатки и (или) нарушения при исполнении внутренних бюджетных процедур, сведения о причинах рисков возникновения нарушений и (или) недостатков и о предлагаемых мерах по их устранению¹ отражаются в регистрах (журналах) внутреннего финансового контроля² на основании информации, полученной в ходе осуществления контрольных действий (рекомендуемый образец приведен в приложении № 4 к настоящему Положению).

23. Ведение регистров (журналов) осуществляется в каждом подразделении Росгвардии, ответственном за выполнение внутренних бюджетных процедур, в том числе с применением информационных систем.

24. Перечни должностных лиц, ответственных за ведение регистров (журналов), утверждаются приказами руководителей (начальников) структурных подразделений Росгвардии, в функции которых входит организация и выполнение внутренних бюджетных процедур.

25. В случае выявления недостатков и (или) нарушений в ходе самоконтроля должностное лицо вносит запись в регистр (журнал) о выявленных недостатках и (или) нарушениях, принимает меры по их устранению, после чего вносит запись об устранении выявленных недостатков и (или) нарушений.

26. В случае выявления недостатков и (или) нарушений в ходе контроля по уровню подчиненности должностное лицо, выполнявшее операцию, вносит запись в регистр (журнал) о выявленных недостатках и (или) нарушениях, принимает меры по их устранению, после чего вносит запись об устранении выявленных недостатков и (или) нарушений.

27. Результаты проверок по уровню подведомственности оформляются заключением с указанием необходимости внесения исправлений и (или) устранения недостатков (нарушений) при их наличии в установленный в заключении срок либо разрешительной надписью

¹ Далее – «результаты внутреннего финансового контроля».

² Далее – «регистр (журнал)».

руководителей подразделений, организующих и выполняющих внутренние бюджетные процедуры, на представленном документе.

28. В случае выявления недостатков и (или) нарушений в ходе смежного контроля должностные лица структурных подразделений Росгвардии, допустивших недостатки и (или) нарушения, вносят запись в регистр (журнал) о выявленных недостатках и (или) нарушениях, принимают меры по их устранению, после чего вносят запись об устранении выявленных недостатков и (или) нарушений.

29. Записи в регистры (журналы) внутреннего финансового контроля производятся по мере совершения контрольных действий в хронологическом порядке.

30. Регистры (журналы) составляются на бумажных или машинных носителях в форме электронного документа (при наличии технических возможностей) с обязательным изготовлением копий электронных документов на бумажных носителях.

31. Ведение регистров (журналов) осуществляется с учетом ограничений, установленных законодательством Российской Федерации в отношении сведений, составляющих государственную тайну.

32. Учет и хранение регистров (журналов) осуществляются способами, обеспечивающими их защиту от несанкционированных исправлений, утраты целостности информации в них и сохранность самих документов.

33. Соблюдение требований к хранению регистров (журналов) осуществляется лицом, ответственным за их ведение, до момента их сдачи в архив.

IV. Формирование и направление информации о результатах внутреннего финансового контроля

34. На основе данных регистров (журналов) структурные подразделения Росгвардии, ответственные за результат выполнения внутренней бюджетной процедуры, формируют информацию о результатах внутреннего финансового контроля, в том числе содержащую сведения о последствиях реализованных рисков, а также принятые меры по минимизации рисков и их негативных последствий (рекомендуемый образец приведен в приложении № 5 к настоящему приказу).

35. Информация о результатах внутреннего финансового контроля формируется нарастающим итогом по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным годом, и представляется структурными подразделениями Росгвардии в Финансово-экономический департамент Росгвардии¹ до 20 января года, следующего за отчетным годом.

36. Информация о результатах внутреннего финансового контроля должна содержать следующую информацию:

¹ Далее – «ФЭД Росгвардии».

а) сведения об актуализации карт внутреннего финансового контроля;

б) сведения о наличии значимых бюджетных рисков;

в) сведения о количестве лиц, осуществляющих внутренний финансовый контроль;

г) описание предлагаемых и принятых мер по устранению недостатков и (или) нарушений, причин их возникновения в отчетном периоде;

д) сведения о привлечении к ответственности должностных лиц, виновных в выявленных недостатках и (или) нарушениях;

е) иную информацию, оказавшую существенное влияние и характеризующую организацию и осуществление внутреннего финансового контроля.

37. На основании представленной структурными подразделениями Росгвардии информации о результатах внутреннего финансового контроля ФЭД Росгвардии формирует информацию о результатах внутреннего финансового контроля и в форме докладной записки ежегодно до 1 марта года, следующего за отчетным, представляет директору.

38. По итогам рассмотрения результатов внутреннего финансового контроля директором принимаются решения с указанием сроков их выполнения, направленные на:

а) обеспечение применения эффективных автоматических контрольных действий в отношении отдельных операций (действий по формированию документа, необходимого для выполнения внутренней бюджетной процедуры) и (или) устранение недостатков используемых прикладных программных средств автоматизации контрольных действий, а также на исключение неэффективных автоматических контрольных действий;

б) изменение карт внутреннего финансового контроля в целях увеличения способности процедур внутреннего финансового контроля снижать бюджетные риски;

в) актуализацию системы формуляров, реестров и классификаторов как совокупности структурированных документов, позволяющих отразить унифицированные операции в процессе осуществления бюджетных полномочий структурными подразделениями Росгвардии;

г) уточнение прав доступа пользователей к базам данных, вводу и выводу информации из автоматизированных информационных систем, обеспечивающих осуществление бюджетных полномочий, а также регламента взаимодействия пользователей с информационными ресурсами;

д) изменение внутренних стандартов и процедур;

е) уточнение прав по формированию финансовых и первичных учетных документов, а также прав доступа к записям в регистрах бюджетного учета;

ж) устранение конфликта интересов у должностных лиц, осуществляющих внутренние бюджетные процедуры;

з) проведение служебных проверок и применение материальной и (или) дисциплинарной ответственности к виновным должностным лицам;

и) ведение эффективной кадровой политики в отношении структурных подразделений Росгвардии и воинских частей (организаций).

Приложение № 1

к Положению об осуществлении внутреннего финансового контроля в Федеральной службе войск национальной гвардии Российской Федерации, утвержденному приказом Федеральной службы войск национальной гвардии Российской Федерации от 23.10.2018 № 474

Рекомендуемый образец

УТВЕРЖДАЮ

_____ (наименование должности)

_____ (подпись)

_____ (инициалы, фамилия)

« _____ » _____ 20 ____ г.

КАРТА

внутреннего финансового контроля

Наименование главного администратора бюджетных средств _____

Наименование структурного подразделения Росгвардии _____

Наименование подразделения структурного подразделения Росгвардии, _____

ответственного за выполнение внутренних бюджетных процедур _____

I.

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

Наименование операции (действия по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры)	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции (должность, Ф.И.О. (отчество – при наличии))	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие (должность, Ф.И.О. (отчество – при наличии))	Метод контроля	Периодичность осуществления контроля	Способ проведения контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7

II.

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

Наименование операции (действия по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры)	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции (должность, Ф.И.О. (отчество – при наличии))	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие (должность, Ф.И.О. (отчество – при наличии))	Метод контроля	Периодичность осуществления контроля	Способ проведения контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7

Руководитель структурного подразделения Росгвардии _____

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Руководитель подразделения
структурного подразделения Росгвардии _____

(подпись)

(инициалы, фамилия)

« _____ » 20 ____ г.

Приложение № 2
к Положению об осуществлении внутреннего
финансового контроля в Федеральной службе войск
национальной гвардии Российской Федерации,
утвержденному приказом Федеральной службы
войск национальной гвардии Российской Федерации
от 23.10.2018 № 474

Рекомендуемый образец

**ПЕРЕЧЕНЬ
операций (действий по формированию документов, необходимых
для выполнения внутренней бюджетной процедуры)**

Наименование главного администратора бюджетных средств _____
Наименование структурного подразделения Росгвардии _____
Наименование подразделения структурного подразделения Росгвардии,
ответственного за выполнение внутренних бюджетных процедур _____

I.

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

Наименование операции (действия по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры)	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Оценка бюджетного риска						Необходимость (Да)/ отсутствие необходимости (Нет) осуществления контрольных действий	
		вероятность		степень влияния			Значимость бюджетного риска		
		низкая	средняя	высокая	низкая	средняя			высокая
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

II.

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

Наименование операции (действия по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры)	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Оценка бюджетного риска						Необходимость (Да)/ отсутствие необходимости (Нет) осуществления контрольных действий	
		вероятность		степень влияния			Значимость бюджетного риска		
		низкая	средняя	высокая	низкая	средняя			высокая
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Руководитель структурного подразделения Росгвардии

_____ (подпись)

_____ (инициалы, фамилия)

Руководитель подразделения
структурного подразделения Росгвардии

_____ (подпись)

_____ (инициалы, фамилия)

« ____ » ____ 20 ____ г.

Приложение № 3

к Положению об осуществлении внутреннего финансового контроля в Федеральной службе войск национальной гвардии Российской Федерации, утвержденному приказом Федеральной службы войск национальной гвардии Российской Федерации от 23.10.2018 № 474

Рекомендуемый образец

УТВЕРЖДАЮ

_____ (наименование должности)

_____ (подпись)

_____ (инициалы, фамилия)

« _____ » _____ 20 ____ г.

ПЕРЕЧЕНЬ

мер по повышению качества выполнения внутренних бюджетных процедур

Наименование главного администратора бюджетных средств _____

Наименование структурного подразделения Росгвардии _____

Наименование подразделения структурного подразделения Росгвардии, ответственного за выполнение внутренних бюджетных процедур _____

I.

(наименование внутренней бюджетной процедуры)	
Наименование операции (действия по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры)	Меры по повышению качества выполнения внутренних бюджетных процедур
1	2

II.

(наименование внутренней бюджетной процедуры)	
Наименование операции (действия по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры)	Меры по повышению качества выполнения внутренних бюджетных процедур
1	2

Руководитель структурного подразделения Росгвардии

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Руководитель подразделения

структурного подразделения Росгвардии

(подпись)

(инициалы, фамилия)

« » 20 г.

Приложение № 4
к Положению об осуществлении внутреннего
финансового контроля в Федеральной службе войск
национальной гвардии Российской Федерации,
утвержденному приказом Федеральной службы
войск национальной гвардии Российской Федерации
от 23.10.2018 № 474

Рекомендуемый образец

РЕГИСТР (ЖУРНАЛ) внутреннего финансового контроля

Наименование главного администратора бюджетных средств _____

Наименование структурного подразделения Росгвардии _____

Наименование подразделения структурного подразделения Росгвардии, ответственного
за выполнение внутренних бюджетных процедур _____

Начат « ____ » _____ 20 ____ г.

Окончен « ____ » _____ 20 ____ г.

Лица, ответственные за ведение регистра (журнала):

(наименование должности)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

(наименование должности)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Дата	Наименование операции	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Метод контроля	Результаты контрольного действия (выявленные недостатки и нарушения (или))	Сведения о причинах возникновения недостатков и (или) нарушений (или) нарушений	Предлагаемые меры по устранению недостатков и (или) нарушений, причин их возникновения	Отметка об устранении недостатков и (или) нарушений
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Руководитель подразделения
структурного подразделения Росгвардии

« _____ » _____ 20 _____ г.

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Приложение № 5
к Положению об осуществлении внутреннего
финансового контроля в Федеральной службе войск
национальной гвардии Российской Федерации,
утвержденному приказом Федеральной службы
войск национальной гвардии Российской Федерации
от 23.10.2018 № 474

Рекомендуемый образец

ИНФОРМАЦИЯ
о результатах внутреннего финансового контроля
на « 20 » _____ 20 г.

Наименование главного администратора бюджетных средств _____
Наименование структурного подразделения Росгвардии _____

1. Сведения о перечне операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры)

№ п/п	Наименование подразделения, выполняющего внутренние бюджетные процедуры	Дата формирования перечня операций	Количество операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры), включенных в перечень операций	Количество операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры) со значительным бюджетным риском, включенных в перечень операций
1	2	3	4	5

2. Сведения о перечне мер по повышению качества выполнения внутренних бюджетных процедур

№ п/п	Наименование подразделения, выполняющего внутренние бюджетные процедуры	Дата утверждения (актуализации) перечня мер	Должностное лицо, утвердившее перечень мер	Количество операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры), включенных в перечень мер
1	2	3	4	5

3. Сведения о картах внутреннего финансового контроля

№ п/п	Наименование подразделения, выполняющего внутренние бюджетные процедуры	Дата утверждения (актуализации) карты внутреннего финансового контроля	Должностное лицо, утвердившее карту внутреннего финансового контроля	Количество операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры), включенных в карту внутреннего финансового контроля
1	2	3	4	5

4. Сведения о журналах (регистрах) внутреннего финансового контроля

№ п/п	Наименование подразделения, выполняющего внутренние бюджетные процедуры	Должностные лица, ответственные за ведение журнала (регистра) внутреннего финансового контроля	Дата утверждения распорядительного документа о назначении должностных лиц, ответственных за ведение журнала (регистра) внутреннего финансового контроля	Сведения о количестве недостатков и (или) нарушений, выявленных в ходе внутреннего финансового контроля методами:			
				самоконтроля	по подчиненности	по подведомственности	смежного контроля
1	2	3	4	5	6	7	8

5. Сведения о мерах по повышению качества выполнения внутренних бюджетных процедур, сведения об актуализации карт внутреннего финансового контроля в случае выявления нарушений органами государственного финансового контроля

№ п/п	Наименование органа государственного финансового контроля, осуществлявшего проверку	Наименование контрольного мероприятия	Нарушения, выявленные в ходе контрольного мероприятия	Сведения о мерах по повышению качества выполнения внутренних бюджетных процедур
1	2	3	4	5

Руководитель подразделения
структурного подразделения Росгвардии

_____ (инициалы, фамилия)

_____ (подпись)

« _____ » _____ 20 ____ г.