



КОМИТЕТ ОБРАЗОВАНИЯ, НАУКИ И МОЛОДЕЖНОЙ ПОЛИТИКИ
ВОЛГОГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ

ПРИКАЗ

28.05.2019

№ 68

Волгоград

О внесении изменений в приказ комитета образования и науки Волгоградской области от 13 декабря 2017 г. № 118 "О некоторых мерах по реализации постановления Правительства Волгоградской области от 26 мая 2014 г. № 266–п "Об утверждении порядка осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита на территории Волгоградской области" в комитете образования, науки и молодежной политики Волгоградской области"

Приказываю:

1. Внести в приказ комитета образования и науки Волгоградской области от 13 декабря 2017 г. № 118 "О некоторых мерах по реализации постановления Правительства Волгоградской области от 26 мая 2014 г. № 266–п "Об утверждении порядка осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита на территории Волгоградской области" в комитете образования, науки и молодежной политики Волгоградской области" следующие изменения:

1.1. В приказе:

1) абзац второй пункта 1 изложить в следующей редакции:

"Порядок формирования, утверждения и актуализации карт внутреннего финансового контроля, а также перечня мер по повышению качества выполнения внутренних бюджетных процедур в комитете образования, науки и молодежной политики Волгоградской области";

2) абзац шестой пункта 1 исключить.

1.2. В Порядке формирования, утверждения и актуализации карт внутреннего финансового контроля в комитете образования, науки и молодежной политики Волгоградской области, утвержденном названным приказом:

1) в заголовке, пункте 1 после слов "актуализации карт внутреннего финансового контроля", дополнить словами ", а также перечня мер по повышению качества выполнения внутренних бюджетных процедур";

2) пункты 5-6 изложить в следующей редакции:

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

а) оценка операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренних бюджетных процедур) с точки зрения вероятности возникновения событий, негативно влияющих на

выполнение внутренних бюджетных процедур (далее - именуются бюджетные риски), в целях определения применяемых к ним методов контроля, контрольных действий и способов их осуществления;

б) формирование перечня операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры) (далее - именуется Перечень) с указанием необходимости или отсутствия необходимости осуществления контрольных действий, определяемых по результатам оценки бюджетных рисков.

6. Формирование Перечня осуществляется перед составлением карты внутреннего финансового контроля, по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку.

При составлении Перечня оцениваются бюджетные риски, связанные с проведением указанной в Перечне операции, в целях ее включения в карту внутреннего финансового контроля, определения применяемых к ней контрольных действий.";

3) пункт 9 изложить в следующей редакции:

"9. Оценка бюджетного риска осуществляется по следующим критериям:

"вероятность" - степень возможности наступления события, негативно влияющего на выполнение внутренней бюджетной процедуры;

"степень влияния" - уровень негативного воздействия события на результат выполнения внутренней бюджетной процедуры, определяемый по величине отклонения от целевых значений показателей качества исполнения бюджетных полномочий (далее - качество финансового менеджмента), осуществляемых Комитетом, величине ущерба, причиненного Волгоградской области, или величине искажения бюджетной отчетности и (или) величине отклонения от целевых значений показателей государственной программы Волгоградской области.

Значение каждого из указанных критериев оценивается как низкое, среднее или высокое.

Оценка значения критерия "вероятность" осуществляется с учетом результатов анализа имеющихся причин и условий (обстоятельств) реализации бюджетного риска.

Оценка значений критериев бюджетного риска осуществляется должностными лицами, ответственными за формирование карт внутреннего финансового контроля, на основании:

информации соответствующих структурных подразделений о результатах внутреннего финансового контроля и отчетов о результатах аудиторских проверок;

информации о выявленных органом исполнительной власти Волгоградской области, осуществляющим функции по предварительному и текущему контролю за ведением операций со средствами областного бюджета главными распорядителями, распорядителями и получателями средств областного бюджета и функции по контролю и надзору в финансово – бюджетной сфере, нарушениях нормативных правовых

актов Российской Федерации, Волгоградской области, регулирующих бюджетные правоотношения и (или) обуславливающих расходные (бюджетные) обязательства Волгоградской области, а так же требований внутренних стандартов и процедур (далее - нарушения), представляемой в установленном им порядке;

информации о возникновении коррупционно опасных операций.

К коррупционно опасным операциям для целей настоящего Порядка относятся операции (действия по формированию документов, необходимых для выполнения внутренних бюджетных процедур):

при выполнении, которых может возникнуть конфликт интересов и в отношении которых внутренний финансовый контроль осуществляют должностные лица, замещающие должности, включенные в перечень должностей, замещение которых связано с коррупционными рисками;

необходимые для выполнения внутренней бюджетной процедуры, направленной на организацию исполнения функции государственного органа, определенной в качестве коррупционно-опасной;

в отношении, которых имеется информация о признаках, свидетельствующих о коррупционном поведении должностных лиц при их выполнении.

Бюджетный риск признается значимым, если значение хотя бы одного из критериев бюджетного риска оценивается как высокое, либо при одновременной оценке значений обоих критериев бюджетного риска как среднее.";

4) пункты 10-11 изложить в следующей редакции:

"10. В карту внутреннего финансового контроля включаются операции (действия по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры) со значимыми бюджетными рисками.

11. При формировании (актуализации) карты внутреннего финансового контроля составляется (уточняется) перечень мер по повышению качества выполнения внутренних бюджетных процедур (далее именуется – перечень мер) по форме согласно Приложению 3 и включает в себя следующие меры:

меры, направленные на совершенствование способов и уточнение сроков совершения операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренних бюджетных процедур);

меры, направленные на устранение недостатков используемых прикладных программных средств автоматизации операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренних бюджетных процедур);

меры, направленные на повышение квалификации должностных лиц, выполняющих внутренние бюджетные процедуры;

проведение мониторинга изменений бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, а также положений законов и иных нормативных

правовых актов, обуславливающих расходные (бюджетные) обязательства Волгоградской области.

Перечень мер составляется (уточняется) с учетом результатов оценки бюджетных рисков и утверждается председателем комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области, первым заместителем председателя комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области, заместителем председателя комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области, заместителем председателя комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области – начальником управления молодежной политики, курирующим деятельность соответствующего структурного подразделения.";

5) пункты 13-14 изложить в следующей редакции:

"13. Актуализация карт внутреннего финансового контроля проводится:

а) при принятии решения о внесении изменений в карты внутреннего финансового контроля в соответствии с пунктом 3 Порядка формирования и направления информации о результатах внутреннего финансового контроля на основе данных регистров (журналов) внутреннего финансового контроля в комитете образования, науки и молодежной политики Волгоградской области:

- председателем комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области в отношении структурных подразделений Комитета, подчиненных непосредственно председателю комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области;

- первым заместителем председателя комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области, заместителем председателя комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области, заместителем председателя комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области – начальником управления молодежной политики в отношении структурных подразделений Комитета, курирующим деятельность соответствующего структурного подразделения;

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

13.1. Актуализация (формирование) карты внутреннего финансового контроля, а так же перечня мер по повышению качества выполнения внутренних бюджетных процедур проводится не реже одного раза в год."

14. В случае, предусмотренном подпунктом "а" пункта 13 настоящего Порядка, в целях актуализации карт внутреннего финансового контроля руководителем структурного подразделения Комитета, ответственного за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур, председателю комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области или курирующему деятельность соответствующего структурного

подразделению первому заместителю председателя комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области, заместителю председателя комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области, заместителю председателя комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области – начальнику управления молодежной политики направляется служебная записка с обоснованием необходимости внесения изменений в карты внутреннего финансового контроля.";

б) пункт 17 после слов "Перечень и карты внутреннего финансового контроля", дополнить словами ", а так же перечень мер по повышению качества выполнения внутренних бюджетных процедур";

7) приложение 1 к Порядку изложить в новой редакции, согласно приложению 1;

8) приложение 2 к Порядку изложить в новой редакции, согласно приложению 2;

9) приложение 3 к Порядку изложить в новой редакции, согласно приложению 3.

1.3. Перечень внутренних бюджетных процедур составления и исполнения областного бюджета, ведения бюджетного учета и составления бюджетной отчетности в комитете образования, науки и молодежной политики Волгоградской области с указанием ответственных исполнителей и соисполнителей, утвержденный названным приказом, изложить в новой редакции согласно приложению 4.

1.4. В Порядке ведения, учета и хранения регистров (журналов) внутреннего финансового контроля в комитете образования, науки и молодежной политики Волгоградской области, утвержденном названным приказом:

1) пункт 6 изложить в следующей редакции:

"6. По каждой внутренней бюджетной процедуре, в отношении которой осуществляется внутренний финансовый контроль, в регистре указывается:

дата проведения контрольного действия (число, месяц, год);

наименование внутренней бюджетной процедуры;

наименование процесса;

наименование операции (действий по формированию документа, необходимого для выполнения внутренней бюджетной процедуры);

наименование должности, а так же фамилия и инициалы должностного лица структурного подразделения Комитета, ответственного за выполнение операции, которым является должностное лицо структурного подразделения Комитета, осуществляющего контрольные действия методом самоконтроля;

наименование должности, а так же фамилия и инициалы должностного лица структурного подразделения Комитета, осуществляющего контрольные действия;

результаты контрольного действия – выявленные недостатки и (или) нарушения.

сведения о причинах рисков возникновения нарушений (недостатков); предлагаемые меры по устранению недостатков (нарушений), причин их возникновения.

отметка после устранения выявленных недостатков (нарушений), причин их возникновения.";

2) приложение к Порядку изложить в новой редакции согласно приложению 5.

1.5. В Порядке формирования и направления информации о результатах внутреннего финансового контроля на основе данных регистров (журналов) внутреннего финансового контроля в комитете образования, науки и молодежной политики Волгоградской области, утвержденном названным приказом:

подпункт "б" пункта 3 изложить в следующей редакции:

"б) на изменение карт внутреннего финансового контроля в целях снижения вероятности возникновения бюджетных рисков;"

1.6. Порядок составления отчетности о результатах внутреннего финансового контроля на основе данных регистров (журналов) внутреннего финансового контроля в комитете образования, науки и молодежной политики Волгоградской области, утвержденный названным приказом, исключить.

2. Настоящий приказ вступает в силу со дня его подписания и подлежит официальному опубликованию.

Председатель комитета
образования, науки
и молодежной политики
Волгоградской области



Л.М.Савина

ПРИЛОЖЕНИЕ 1

к приказу комитета
образования, науки
и молодежной политики
Волгоградской области

от 28.05.2019 № 68

"Приложение 1
к Порядку формирования,
утверждения и актуализации
карт внутреннего финансового
контроля, а так же перечня мер
по повышению качества
выполнения внутренних
бюджетных процедур
в комитете образования, науки
и молодежной политики
Волгоградской области

форма

КАРТА внутреннего финансового контроля

" ___ " _____ 20__ г.

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

Наименование внутренней бюджетной процедуры	Наименование процесса	Наименование операции	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Характеристики контрольного действия			Предлагаемые меры по повышению качества выполнения внутренних бюджетных процедур, операций
						Метод контроля / Периодичность контроля	Контрольное действие	Способ контроля	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Руководитель структурного подразделения комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области

_____ (Ф.И.О.)

(подпись)

" ____ 20 ____ г.

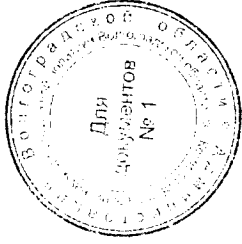
1. В графе 1 Карты указывается наименование внутренней бюджетной процедуры.
2. В графе 2 Карты указывается наименование процесса внутренней бюджетной процедуры.
3. В графе 3 Карты указывается наименование операции (действия по формированию документа, необходимого для выполнения внутренней бюджетной процедуры).
4. В графе 4 Карты указываются данные о должностном лице, ответственном за выполнение операции, включающие наименование замещаемой им должности и (или) его фамилию и инициалы.
5. В графе 5 Карты указывается периодичность выполнения операции.
6. В графе 6 Карты указываются данные о должностном лице, выполняющем контрольные действия, включающие наименование замещаемой им должности и (или) его фамилию и инициалы.
7. В графе 7 Карты указывается один из методов контроля "Самоконтроль", "Смежный контроль", "Контроль по уровню подчиненности" или "Контроль по уровню подведомственности", а также периодичность контроля.
8. В графе 8 Карты указываются наименование и описание контрольных действий, применяемых в отношении

операции, указанной в графе 3 Карты.

9. В графе 9 Карты указывается один из следующих способов контроля - "Сплошной" или "Выборочный".

10. В графе 10 Карты указываются предлагаемые меры по повышению качества выполнения внутренних бюджетных процедур, операций. .

Начальник отдела внутреннего
финансового аудита
и контроля комитета
образования, науки
и молодежной политики
Волгоградской области



Д.В. Емельянов

ПРИЛОЖЕНИЕ 2

к приказу комитета
образования, науки
и молодежной политики
Волгоградской области

от 28.05.2019 № 68

"Приложение 2 к Порядку
формирования, утверждения
и актуализации карт
внутреннего финансового
контроля, а так же перечня мер
по повышению качества
выполнения внутренних
бюджетных процедур в
комитете образования, науки
и молодежной политики
Волгоградской области

форма

ПЕРЕЧЕНЬ

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

по состоянию на " ____ " ____ 20 ____ г.

Наименование главного администратора (администратора) бюджетных
средств _____

Наименование бюджета _____

Наименование структурного подразделения, ответственного за
выполнение внутренних бюджетных процедур _____

Наименование внутренней бюджетной процедуры	Код бюджетного риска				Оценка бюджетных рисков			Указание на необходимость включения в карту внутреннего финансового контроля
	Наименование процесса	Наименование операции	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Наименование бюджетного риска	Критерий "вероятность"	Критерий "степень влияния"	Значимость бюджетного риска	
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Руководитель структурного подразделения комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области

_____ (подпись) _____ (Ф.И.О.)

" " _____ 20 ____ г.

1. В графе 1 Перечня указывается наименование внутренней бюджетной процедуры.
2. В графе 2 Перечня указывается наименование процесса внутренней бюджетной процедуры как совокупности взаимосвязанных (последовательных) операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры), направленных на достижение результата выполнения внутренней бюджетной процедуры (далее - процесс).
3. В графе 3 Перечня указывается наименование операции (действия по формированию документа, необходимого для выполнения внутренней бюджетной процедуры).
4. В графе 4 Перечня указываются данные о должностном лице, ответственном за выполнение операции (действия по формированию документа, необходимого для выполнения внутренней бюджетной процедуры), включающие наименование замещаемой им должности и (или) его фамилию и инициалы.
5. В графе 5 Перечня указываются бюджетные риски, связанные с проведением операции, указанной в графе 3 Перечня.

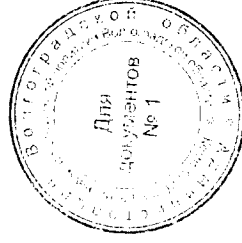
6. В графе 6 Перечня указывается уровень вероятности наступления бюджетного риска по критерию "Вероятность".

7. В графе 7 Перечня указывается уровень последствий наступления бюджетного риска по критерию "Степень влияния".

8. В графе 8 Перечня указывается уровень бюджетного риска.

9. В графе 9 Перечня указывается слово "да" в случае необходимости включения операции (действия по формированию документа, необходимого для выполнения внутренней бюджетной процедуры) в карту внутреннего финансового контроля, или слово "нет" в случае отсутствия необходимости включения операции (действия по формированию документа, необходимого для выполнения внутренней бюджетной процедуры) в карту внутреннего финансового контроля."

Начальник отдела внутреннего
финансового аудита
и контроля комитета
образования, науки
и молодежной политики
Волгоградской области



Д.В. Емельянов

ПРИЛОЖЕНИЕ 3

к приказу комитета
образования, науки
и молодежной политики
Волгоградской области

от 28.05.2019 № 68

"Приложение 3
к Порядку формирования,
утверждения
и актуализации карт
внутреннего финансового
контроля, а так же
перечня мер по
повышению качества
выполнения внутренних
бюджетных процедур
в комитете образования,
науки и молодежной
политики Волгоградской
области

форма

Утверждаю

(наименование должности)

(подпись) (расшифровка подписи)

"__" _____ 20__ г.

ПЕРЕЧЕНЬ

мер по повышению качества
выполнения внутренних бюджетных процедур
на _____ год

Наименование главного администратора (администратора)
бюджетных средств

Наименование бюджета

Наименование подразделения, ответственного
за выполнение внутренних бюджетных процедур

№ п/п	Наименование внутренних бюджетных процедур	Меры по повышению качества выполнения внутренних бюджетных процедур
1	2	3

Руководитель структурного
подразделения комитета образования,
науки и молодежной политики
Волгоградской области

(подпись)

(Ф.И.О.)

"__" _____ 20__ г."

Начальник отдела внутреннего
финансового аудита и контроля
комитета образования, науки
и молодежной политики
Волгоградской области



Д.В. Емельянов

ПРИЛОЖЕНИЕ 4

к приказу комитета образования,
науки и молодежной политики
Волгоградской области

от 28.05.2019 № 68

"УТВЕРЖДЕН

приказом комитета образования
и науки Волгоградской области

от 13.12.2017 № 118

ПЕРЕЧЕНЬ

внутренних бюджетных процедур составления и исполнения областного бюджета, ведения бюджетного учета и составления бюджетной отчетности в комитете образования, науки и молодежной политики Волгоградской области с указанием ответственных исполнителей и соисполнителей

№ п/п	Внутренние бюджетные процедуры	Ответственные исполнители (структурные подразделения комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области)	Соисполнители (структурные подразделения комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области)
1	2	3	4

I. Бюджетное планирование

1. Составление и представление в комитет финансов Волгоградской области (орган управления территориального государственного внебюджетного фонда) документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета, в том числе реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований

отдел планирования и финансирования комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области
отдел анализа и межбюджетных трансфертов комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области

структурные подразделения комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области <*> в части своей компетенции

№ п/п	Внутренние бюджетные процедуры	Ответственные исполнители (структурные подразделения комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области)	Соисполнители (структурные подразделения комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области)
1	2	3	4
2.	Составление и представление главному администратору бюджетных средств, администратору бюджетных средств документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета	структурные подразделения комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области	отдел планирования и финансирования комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области отдел анализа и межбюджетных трансфертов комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области отдел бухгалтерского учета и отчетности комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области
3.	Составление и представление в комитет финансов Волгоградской области (орган управления территориального государственного внебюджетного фонда) документов, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам бюджета, расходам бюджета и источникам финансирования дефицита бюджета	<p>II. Бюджетное финансирование</p> <p>отдел планирования и финансирования комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области отдел анализа и межбюджетных трансфертов комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области отдел бухгалтерского учета и отчетности комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области</p>	структурные подразделения комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области<*> в части своей компетенции
4.	Составление, утверждение и ведение	отдел планирования и финансирования	

№ п/п	Внутренние бюджетные процедуры	Ответственные исполнители (структурные подразделения комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области)	Соисполнители (структурные подразделения комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области)
1	2	3	4
5.	<p>бюджетной росписи главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств</p> <p>Составление и направление в комитет финансов Волгоградской области (орган управления территориального государственного внебюджетного фонда документов, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи бюджета, а также для доведения (распределения) бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств до главных распорядителей бюджетных средств</p>	<p>комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области</p> <p>отдел анализа и межбюджетных трансфертов комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области</p> <p>отдел бухгалтерского учета и отчетности комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области</p> <p>отдел планирования и финансирования комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области</p> <p>отдел анализа и межбюджетных трансфертов комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области</p> <p>отдел бухгалтерского учета и отчетности комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области</p>	
6.	<p>Распределение лимитов бюджетных обязательств по подведомственным распорядителям и получателям бюджетных средств</p>	<p>отдел планирования и финансирования комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области</p> <p>отдел анализа и межбюджетных трансфертов комитета образования, науки</p>	

№ п/п	Внутренние бюджетные процедуры	Ответственные исполнители (структурные подразделения комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области)	Соисполнители (структурные подразделения комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области)
1	2	3	4

и молодежной политики Волгоградской области

7. Составление, утверждение и ведение бюджетных смет и (или) составление (утверждение) свода бюджетных смет

отдел планирования и финансирования комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области
отдел бухгалтерского учета и отчетности комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области

8. Формирование и утверждение государственных заданий в отношении государственных образовательных организаций, находящихся в ведении комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области

отдел планирования и финансирования комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области

III. Исполнение бюджетной сметы. Принятие бюджетных обязательств. Осуществление бюджетных полномочий

9. Составление и исполнение бюджетной сметы

отдел планирования и финансирования комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области
отдел бухгалтерского учета и отчетности комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области
отдел организации отдыха и оздоровления

структурные подразделения комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области<*> в части своей компетенции

№ п/п	Внутренние бюджетные процедуры	Ответственные исполнители (структурные подразделения комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области)	Соисполнители (структурные подразделения комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области)
1	2	3	4

комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области

10 Принятие в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств и (или) бюджетных ассигнований бюджетных обязательств

отдел планирования и финансирования комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области

отдел анализа и межбюджетных

трансфертов комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области

отдел бухгалтерского учета и отчетности

комитета образования, науки

и молодежной политики Волгоградской области

отдел организации отдыха и оздоровления

комитета образования, науки

и молодежной политики Волгоградской области

11. Осуществление предусмотренных правовыми актами о предоставлении межбюджетных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, а также иных субсидий действий, направленных на обеспечение соблюдения их получателями условий, целей и порядка их предоставления

отдел анализа и межбюджетных

трансфертов комитета образования, науки и молодежной политики

отдел бухгалтерского учета и отчетности

комитета образования, науки

и молодежной политики Волгоградской области

структурные подразделения комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области<*> в части своей компетенции

12. Осуществление бюджетных полномочий

№ п/п	Внутренние бюджетные процедуры	Ответственные исполнители (структурные подразделения комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области)	Соисполнители (структурные подразделения комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области)
1	<p>2</p> <p>администратора доходов областного бюджета и администратора источников финансирования дефицита областного бюджета:</p> <p>1) осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей (поступления источников финансирования дефицита бюджета) в областной бюджет, пеней и штрафов по ним (за исключением операций, осуществляемых в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством о таможенном регулировании в Российской Федерации, законодательством Российской Федерации о страховых взносах);</p> <p>2) принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в областной бюджет, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы (за исключением операций, осуществляемых в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством о таможенном регулировании в Российской Федерации, законодательством Российской Федерации о страховых взносах);</p>	3	4
		<p>отдел бухгалтерского учета и отчетности комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области</p>	<p>структурные подразделения комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области в части своей компетенции</p>
		<p>структурные подразделения комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области</p>	<p>отдел бухгалтерского учета и отчетности комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области</p>

№ п/п	Внутренние бюджетные процедуры	Ответственные исполнители (структурные подразделения комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области)	Соисполнители (структурные подразделения комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области)
1	2	3	4

3) осуществление возврата излишне уплаченных (взысканных) платежей в областной бюджет, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы (за исключением операций, осуществляемых в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством о таможенном регулировании в Российской Федерации, законодательством Российской Федерации о страховых взносах);

4) принятие решений о зачете (об утчении) платежей в областной бюджет (за исключением операций, осуществляемых в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством о таможенном регулировании в Российской Федерации, законодательством Российской Федерации о страховых взносах)

отдел бухгалтерского учета и отчетности комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области

структурные подразделения комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области<*> в части своей компетенции

IV. Ведение бюджетного учета. Составление бюджетной (финансовой) отчетности

13. Ведение бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов), отражение информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета, проведение

отдел бухгалтерского учета и отчетности комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области

№ п/п	Внутренние бюджетные процедуры	Ответственные исполнители (структурные подразделения комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области)	Соисполнители (структурные подразделения комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области)
1	2	3	4

оценки имущества и обязательств, а также инвентаризаций

14. Составление и представление бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности

отдел бухгалтерского учета и отчетности комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области

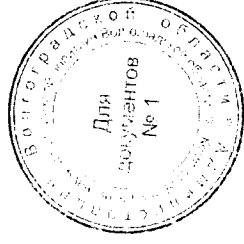
15. Исполнение судебных актов по искам к Волгоградской области, а также судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета по денежным обязательствам подведомственных учреждений, находящихся в ведении комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области

отдел планирования и финансирования комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области
отдел бухгалтерского учета и отчетности комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области

<*> Структурные подразделения комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области: отдел общего образования комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области, отдел координации молодежных проектов и программ управления молодежной политики комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области, отдел воспитания и дополнительного образования управления молодежной политики комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области, отдел организации отдыха и оздоровления управления молодежной политики комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области, отдел профессионального образования и защиты прав детей комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области, отдел лицензирования образовательной деятельности управления по надзору и контролю в сфере образования комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области, сектор государственной аккредитации образовательных организаций управления по надзору и контролю в сфере образования комитета

образования, науки и молодежной политики Волгоградской области, отдел надзора и контроля за соблюдением законодательства в сфере образования управления по надзору и контролю в сфере образования комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области, отдел профилактической работы и обеспечения деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав Волгоградской области комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области, отдел обеспечения деятельности подведомственных организаций комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области, сектор государственной итоговой аттестации и оценки качества образования, науки и молодежной политики Волгоградской области."

Начальник отдела внутреннего
финансового аудита
и контроля комитета
образования, науки
и молодежной политики
Волгоградской области



Д.В. Емельянов

ПРИЛОЖЕНИЕ 5

к приказу комитета
образования, науки
и молодежной политики
Волгоградской области

от 28.05.2019 № 68

"Приложение к Порядку
ведения, учета и
хранения регистров
(журналов) внутреннего
финансового контроля
в комитете образования,
науки и молодежной
политики Волгоградской
области

форма

Журнал учета результатов внутреннего финансового контроля
за ____ год

Наименование главного администратора
(администратора) бюджетных средств

Наименование бюджета

Наименование структурного подразделения,
ответственного за выполнение внутренних бюджетных
процедур

I.

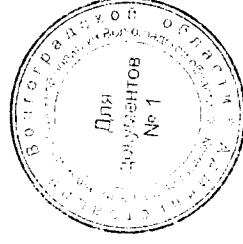
(наименование внутренней бюджетной процедуры)

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

В настоящем Журнале пронумеровано и прошнуровано _____ листов

Руководитель структурного подразделения _____ (должность) (подпись) (расшифровка подписи)

" " _____ 20__ г. .



Начальник отдела внутреннего
финансового аудита
и контроля комитета
образования, науки
и молодежной политики
Волгоградской области

Д.В. Емельянов