



КОМИТЕТ ПО ДЕЛАМ ТЕРРИТОРИАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ,
ВНУТРЕННЕЙ И ИНФОРМАЦИОННОЙ ПОЛИТИКИ
ВОЛГОГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ

ПРИКАЗ

21 июня 2019 г.

№ 14

Волгоград

О внесении изменений в приказ комитета по делам территориальных образований, внутренней и информационной политики Волгоградской области от 03 апреля 2017 г. № 17 "Об организации внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита в комитете по делам территориальных образований, внутренней и информационной политики Волгоградской области"

В соответствии с постановлением Администрации Волгоградской области от 22 апреля 2019 г. № 180-п "О внесении изменений в постановление 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" п р и к а з ы в а ю:

1. Внести в приказ комитета по делам территориальных образований, внутренней и информационной политики Волгоградской области от 03 апреля 2017 г. № 17 "Об организации внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита в комитете по делам территориальных образований, внутренней и информационной политики Волгоградской области" следующие изменения:

1.1. абзац шестой пункта 1 исключить;

1.2. дополнить новым пунктом 2 следующего содержания:

"2. Ответственность за организацию и осуществление внутреннего финансового контроля в комитете по делам территориальных образований, внутренней и информационной политики Волгоградской области несут заместители председателя комитета по делам территориальных образований, внутренней и информационной политики Волгоградской области в соответствии с распределением обязанностей, а также руководители структурных подразделений комитета по делам территориальных образований, внутренней и информационной политики Волгоградской области, выполняющих внутренние бюджетные процедуры.";

1.3. пункты 2 – 6 считать соответственно пунктами 3 - 7;

1.4. Порядок формирования, утверждения и актуализации карт внутреннего финансового контроля в комитете по делам территориальных

образований, внутренней и информационной политики Волгоградской области, утвержденный названным приказом, изложить в новой редакции согласно приложению к настоящему приказу;

1.5. пункт 3 Порядка ведения, учета и хранения регистров (журналов) внутреннего финансового контроля в комитете по делам территориальных образований, внутренней и информационной политики Волгоградской области, утвержденного названным приказом, дополнить словами "в том числе с применением автоматизированных информационных систем";

1.6. Порядок составления отчетности о результатах внутреннего финансового контроля на основе данных регистров (журналов) внутреннего финансового контроля в комитете по делам территориальных образований, внутренней и информационной политики Волгоградской области, утвержденный названным приказом, признать утратившим силу.

1.7. в пункте 2 Порядка формирования, направления и сроки рассмотрения акта аудиторской проверки объектом внутреннего финансового аудита в комитете по делам территориальных образований, внутренней и информационной политики Волгоградской области, утвержденного названным приказом, исключить слова ", а также подведомственные ему администраторы бюджетных средств и получатели бюджетных средств.";

1.8. пункт 4 Порядка составления и представления отчета о результатах аудиторской проверки и годовой отчетности о результатах осуществления внутреннего финансового аудита в комитете по делам территориальных образований, внутренней и информационной политики Волгоградской области, утвержденного названным приказом, изложить в следующей редакции:

"4. Годовая отчетность о результатах осуществления внутреннего финансового аудита за отчетный финансовый год в Комитете составляется сектором внутреннего финансового аудита Комитета и представляется председателю Комитета до 01 февраля текущего финансового года."

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

Председатель комитета



В.В.Марченко

ПРИЛОЖЕНИЕ

к приказу комитета по делам
территориальных образований,
внутренней и информационной
политики Волгоградской области

от 21 июня 2019 г. № 14

"УТВЕРЖДЕН

приказом комитета по делам
территориальных образований,
внутренней и информационной
политики Волгоградской области

от 03 апреля 2017 г. № 17

ПОРЯДОК

формирования, утверждения и актуализации карт внутреннего финансового контроля, а также перечня мер по повышению качества выполнения внутренних бюджетных процедур в комитете по делам территориальных образований, внутренней и информационной политики Волгоградской области

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии с пунктом 2.14 Порядка осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита на территории Волгоградской области, утвержденного постановлением Правительства Волгоградской области от 26 мая 2014 г. № 266-п (далее именуется - Порядок осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита), и регламентирует процедуры формирования, утверждения и актуализации карт внутреннего финансового контроля, а также перечня мер по повышению качества выполнения внутренних бюджетных процедур в комитете по делам территориальных образований, внутренней и информационной политики Волгоградской области (далее именуется - Комитет).

2. Формирование (актуализация) карт внутреннего финансового контроля, а также перечня мер по повышению качества выполнения внутренних бюджетных процедур осуществляется руководителем каждого структурного подразделения Комитета, ответственного за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур, с соблюдением требований, установленных пунктами 2.9 и 2.11 Порядка осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, по форме согласно приложению.

3. В карты внутреннего финансового контроля включаются операции (действия по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры) со значимыми бюджетными рисками, которые оцениваются в соответствии с Методическими рекомендациями по осуществлению внутреннего финансового контроля, утвержденными

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 7 сентября 2016 г. № 356.

4. Бюджетные риски подразделяются на:

риски несоблюдения бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения и (или) обусловливающих расходные (бюджетные) обязательства;

риски искажения бюджетной отчетности;

риски несоблюдения принципа эффективности использования бюджетных средств;

риски несоблюдения законодательства о противодействии коррупции в ходе выполнения внутренних бюджетных процедур;

риски недостижения целевых значений показателей качества исполнения бюджетных полномочий;

риски недостатков при исполнении внутренних бюджетных процедур.

5. Карта внутреннего финансового контроля подписывается руководителем структурного подразделения Комитета, ответственного за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур, и утверждается председателем комитета по делам территориальных образований, внутренней и информационной политики Волгоградской области.

6. Внутренний финансовый контроль осуществляется в соответствии с утвержденной картой внутреннего финансового контроля.

7. Актуализация карт внутреннего финансового контроля в Комитете производится:

а) при принятии решения председателем комитета по делам территориальных образований, внутренней и информационной политики Волгоградской области о внесении изменений в карты внутреннего финансового контроля в соответствии с пунктом 2.25 Порядка осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита;

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

8. При формировании (актуализации) карты внутреннего финансового контроля составляется (уточняется) перечень мер по повышению качества выполнения внутренних бюджетных процедур в соответствии с пунктом 2.13 (1) Порядка осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита

9. В случае, предусмотренном подпунктом "б" пункта 5 настоящего Порядка, в целях актуализации карт внутреннего финансового контроля руководителем структурного подразделения Комитета, ответственного за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур, председателю комитета по делам территориальных образований, внутренней и информационной политики Волгоградской области направляется служебная записка с обоснованием причин вносимых изменений.

10. Актуализация (формирование) карт внутреннего финансового контроля, а также перечня мер по повышению качества выполнения внутренних бюджетных процедур проводится не реже одного раза в год.

ПРИЛОЖЕНИЕ

к Порядку формирования, утверждения и актуализации карт внутреннего финансового контроля, а также перечня мер по повышению качества выполнения внутренних бюджетных процедур в комитете по делам территориальных образований, внутренней и информационной политики Волгоградской области

Форма

УТВЕРЖДАЮ

председатель комитета по делам территориальных образований, внутренней и информационной политики Волгоградской области

_____(Подпись)_____(Ф.И.О.)
" ____ " ____ 20 ____ г.

Карта внутреннего финансового контроля на ____ г.

Наименование структурного подразделения комитета по делам территориальных образований, внутренней и информационной политики Волгоградской области _____

№ п/п	Предмет внутреннег о финансовог	Уровень бюджетного риска	Должностное лицо, ответственное за	Периодичн ость выполнения операции	Должностно е лицо, осуществля ющее	Методы контроля	Периодич ность контрольн ых	Спосо бы провед ения	Подпись должност ного лица, осуществл ю	Предлагаем ые меры по повышени ю качества
----------	--	--------------------------------	---	---	---	--------------------	--------------------------------------	-------------------------------	---	--

	о контроля, операция со значимыми бюджетным и рисками		выполнение операции (действия по формированию документа, необходимого для выполнения внутренней бюджетной процедуры), с указанием Ф.И.О., должности		контрольное действие с указанием Ф.И.О., должности		действий	контрольных действий	яющего контроля	выполнения внутренних бюджетных процедур, операций
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Руководитель
структурного подразделения _____ (подпись) (расшифровка подписи)

" " _____ 20__ г.