



КОМИТЕТ ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ
ВОЛГОГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ

ПРИКАЗ

02 июля 2021 г.

№ 151-о/д

Волгоград

**О внесении изменений в приказ комитета информационных технологий
Волгоградской области от 10.07.2020 № 145-о/д "Об организации
внутреннего финансового аудита в комитете информационных технологий
Волгоградской области"**

В соответствии с Методическими рекомендациями по формированию отдельных документов, используемых при осуществлении внутреннего финансового аудита, утвержденными приказом министерства финансов Российской Федерации от 01.06.2021 № 246, п р и к а з ы в а ю:

1. Внести изменения в приказ комитета информационных технологий Волгоградской области от 10.07.2020 № 145-о/д "Об организации внутреннего финансового аудита в комитете информационных технологий Волгоградской области" (далее – приказ) следующие изменения:

1.1. В приложение 2 к приказу "Порядок планирования и проведения внутреннего финансового аудита в комитете информационных технологий Волгоградской области" (далее – Порядок) внести следующие изменения:

1.1.1. Пункт 9 Порядка изложить в новой редакции:

"9. План проведения аудиторских мероприятий направляется на утверждение председателю комитета."

1.1.2. Пункт 11 Порядка изложить в новой редакции:

"11. Информация о плане проведения аудиторских мероприятий доводится до руководителей структурных подразделений комитета, являющихся субъектами бюджетных процедур, процессов (операций) по выполнению бюджетных процедур (далее - субъекты бюджетных процедур), в отношении которых планируется проведение аудиторских мероприятий в очередном финансовом году в соответствии с планом проведения аудиторских мероприятий."

1.1.3. Пункт 14 Порядка изложить в новой редакции:

"14. Внеплановые аудиторские мероприятия проводятся на основании решений председателя комитета либо поступившей информации о нарушениях, а также в рамках контроля за устранением нарушений, выявленных в ходе внутреннего финансового аудита, подлежат оформлению отдельным приказом комитета и не включаются в план проведения аудиторских мероприятий."

1.1.4. Пункт 16 Порядка изложить в новой редакции:

"16. Субъекты бюджетных процедур, являющихся объектами внутреннего финансового аудита, должны быть ознакомлены с решением о проведении аудиторских мероприятий."

1.1.5. Приложение 1 к Порядку изложить в новой редакции согласно приложению 1 к настоящему приказу.

1.1.6. Внести изменения в Приложение 2 к Порядку "Порядок составления и ведения реестра бюджетных рисков комитета информационных технологий Волгоградской области" (далее - Приложение 2 к Порядку) следующие изменения:

1) пункт 5 Приложения 2 к Порядку изложить в новой редакции:

"5. Отчеты об осуществлении внутреннего финансового контроля и об осуществлении внешнего финансового контроля представляются субъектами бюджетных процедур по бюджетным процедурам, процессам (операциям), при осуществлении которых в текущем финансовом году были допущены нарушения. В случае отсутствия нарушений по бюджетным процедурам, операциям (процессам) отчет предоставляется с прочерками."

2) абзац второй пункта 6 Приложения 2 к Порядку изложить в новой редакции:

"Оценка значимости (уровня) бюджетных рисков комитета проводится в соответствии с федеральным стандартом "Планирование и проведение внутреннего финансового аудита";

3) пункт 7 Приложения 2 к Порядку изложить в новой редакции:

"7. Реестр бюджетных рисков на очередной финансовый год утверждается председателем Комитета.";

4) пункт 8 Приложения 2 к Порядку изложить в новой редакции:

"8. Утвержденный реестр бюджетных рисков комитета направляется для ознакомления субъектам бюджетных процедур и используется при составлении плана проведения аудиторских мероприятий на очередной финансовый год и планов проведения ведомственных (внутриведомственных) проверок субъектов бюджетных процедур в рамках осуществления внутреннего финансового контроля."

5) пункт 9 Приложения 2 к Порядку изложить в новой редакции:

"9. Субъекты бюджетных процедур, являющиеся владельцами бюджетных рисков, на основании утвержденного реестра бюджетных рисков комитета составляют и направляют для свода аудитору комитета Перечень мероприятий по предупреждению и (или) минимизации (устранению) бюджетных рисков (далее - Перечень мероприятий) по форме в соответствии с приложением 4 к настоящему Порядку в срок до 1 марта текущего года.";

6) пункт 13 Приложения 2 к Порядку изложить в новой редакции:

"13. Актуализированный реестр бюджетных рисков Комитета утверждается председателем Комитета и направляется для ознакомления субъектам бюджетных процедур.";

7) пункт 14 Приложения 2 к Порядку исключить;

8) пункт 16 Приложения 2 к Порядку изложить в новой редакции:

"16. Субъекты бюджетных процедур, являющиеся владельцами бюджетных рисков, ежегодно не позднее 20 февраля года, следующего за отчетным, направляют аудитору комитета отчет о результатах проведения мероприятий по предупреждению и (или) минимизации (устранению) бюджетных рисков по форме в соответствии с приложением 5 к настоящему Порядку.";

9) пункт 17 Приложения 2 Порядка изложить в новой редакции:

"17. Сводный отчет о результатах проведения мероприятий по предупреждению и (или) минимизации (устранению) бюджетных рисков направляется для ознакомления и утверждения председателю комитета."

10) приложение 1 к Приложению 2 Порядка изложить в новой редакции согласно приложению 2 к настоящему Приказу;

11) приложение 2 к Приложению 2 Порядка изложить в новой редакции согласно приложению 3 к настоящему Приказу;

12) приложение 3 к Приложению 2 Порядка изложить в новой редакции согласно приложению 4 к настоящему Приказу;

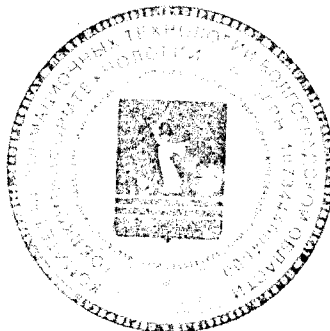
13) приложение 4 к Приложению 2 Порядка исключить;

14) приложение 5 к Приложению 2 Порядка изложить в новой редакции согласно приложению 5 к настоящему Приказу;

15) приложение 6 к Приложению 2 Порядка изложить в новой редакции согласно приложению 6 к настоящему Приказу.

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

Председатель комитета



А.Н. Кидалов

Приложение 1
к приказу комитета информационных
технологий Волгоградской области
от 02.07.2021 г. № 151-о/д

"Приложение 1
к Порядку планирования
и проведения внутреннего
финансового аудита в комитете
информационных технологий
Волгоградской области

УТВЕРЖДАЮ

Форма

председатель комитета
информационных технологий
Волгоградской области

(подпись) (расшифровка подписи)

"__" _____ 20__ г.

План проведения аудиторских мероприятий на 20__ год

N	Аудиторское мероприятие (тема аудиторского мероприятия)	Дата (месяц) окончания аудиторского мероприятия
1	2	3
1.		
2.		
3.		

(должность)

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при
наличии))

"__" _____ 20__ г."

**"Приложение 1
к Порядку составления и ведения
реестра бюджетных рисков комитета
информационных технологий
Волгоградской области"**

УТВЕРЖДАЮ

Форма

Председатель комитета
информационных технологий
Волгоградской области

(подпись)

« » 20 г.

Реестр бюджетных рисков комитета информационных технологий Волгоградской области в 20 _____ году.

[illegible]

Приложение 3
к приказу комитета информационных
технологий Волгоградской области
от 02.07.2021 г. № 151-о/д

"Приложение 2
к Порядку составления и ведения
реестра бюджетных рисков комитета
информационных технологий
Волгоградской области

ОТЧЕТ
Об осуществлении внутреннего финансового контроля за 20 ____ г.

(наименование структурного подразделения комитета информационных технологий Волгоградской области)

Наименование бюджетной процедуры	Наименование процесса	Наименование операции (действие по выполнен бюджетной процедуры)	Способ (сплошной, выборочный) и метод контроля (самоконтроль, контроль по уровню подчиненности)	Выявленные недостатки, нарушения (описание, количество) причины их возникновения
1.	2.	3.	4.	5.

Руководитель структурного подразделения

(подпись)

(расшифровка подписи)

Приложение 4
к приказу комитета информационных
технологий Волгоградской области
от 02.07.2021 г. № 151-о/д

Приложение 3
к Порядку составления и ведения
реестра бюджетных рисков комитета
информационных технологий
Волгоградской области

ОТЧЕТ

Об осуществлении внешнего финансового контроля за 20 ____ г.

(наименование структурного подразделения комитета информационных технологий Волгоградской области)

1. Наименование бюджетной процедуры	2. Наименование процесса	Наименование операции (действие по выполнению бюджетной процедуры)	Контрольный орган (орган прокуратуры Волгоградской области, контрольно- счетная палата Волгоградской области, иной орган государственного финансового контроля (Счетная палата РФ, УФК по Волгоградской области, комитет финансов Волгоградской области)	Количество представлений, предписаний (единиц)	Количество полноты исполненных представлений, предписаний (единиц)	Объем выявленных нарушений, в тыс. руб.	Объем устраненных нарушений, в тыс. руб.	Объем наложенных санкций, в тыс. руб.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.

Руководитель структурного подразделения

(подпись)

(расшифровка подписи)

Приложение 5
к приказу комитета информационных
технологий Волгоградской области
от 02.07.2021 г. № 151-о/д

"Приложение 4
к Порядку составления и ведения
реестра бюджетных рисков комитета
информационных технологий
Волгоградской области

УТВЕРЖДАЮ

Форма

Председатель комитета
информационных технологий
Волгоградской области

_____ (подпись) _____ (расшифровка)
« ____ » _____ 20 ____ г.

ПЕРЕЧЕНЬ МЕРОПРИЯТИЙ
по предупреждению и (или) минимизации (устранению) бюджетных рисков
комитета информационных технологий Волгоградской области в 20 ____ г.

Наименование бюджетной процедуры	Наименование процесса	Наименование операции (действие по выполнению бюджетной процедуры)	Уровень риска	Мероприятия по предупреждению и (или) минимизации (устранению) бюджетных рисков	График реализации по предупреждению и (или) минимизации (устранению) бюджетных рисков
1.	2.	3.	4.	5.	6.

Руководитель структурного подразделения

_____ (подпись)
_____ (расшифровка подписи)

Приложение 6
к приказу комитета информационных
технологий Волгоградской области
от 02.07.2021 г. № 151-о/д

"Приложение 5
к Порядку составления и ведения
реестра бюджетных рисков комитета
информационных технологий
Волгоградской области

УТВЕРЖДАЮ

Форма

Председатель комитета
информационных технологий
Волгоградской области

_____ (подпись) _____ (расшифровка)
« ____ » _____ 20 ____ г.

ОТЧЕТ

о результатах проведения мероприятий по предупреждению и (или) минимизации (устранению) бюджетных рисков
комитета информационных технологий Волгоградской области в 20 ____ г.

Наименование бюджетной процедуры	Наименование процесса	Наименование операции (действие по выполнению бюджетной процедуры)	Уровень риска	Результаты проведения мероприятий по предупреждению и (или) минимизации (устранению) бюджетных рисков
1.	2.	3.	4.	5.

Руководитель структурного подразделения

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)