



ПРАВИТЕЛЬСТВО СВЕРДЛОВСКОЙ ОБЛАСТИ
ДЕПАРТАМЕНТ ОБЩЕСТВЕННОЙ БЕЗОПАСНОСТИ СВЕРДЛОВСКОЙ ОБЛАСТИ
ПРИКАЗ

06.05.2016

№ 102

г. Екатеринбург

**Об утверждении порядка осуществления
внутреннего финансового контроля**

В соответствии со статьей 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и постановлением Правительства Свердловской области от 06.08.2014 № 666-ПП «Об утверждении Порядка осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита»

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить порядок осуществления внутреннего финансового контроля в Департаменте общественной безопасности Свердловской области (далее – Департамент) и подведомственных Департаменту государственных учреждениях (прилагается).

2. Назначить лицами, ответственными за осуществление внутреннего финансового контроля в Департаменте:

1) Елену Вениаминовну Короленок – начальника финансово-экономического отдела Департамента общественной безопасности Свердловской области;

2) Ольгу Владимировну Барышникову – главного специалиста финансово-экономического отдела Департамента общественной безопасности Свердловской области;

3) Данила Маликовича Дайнова – начальника отдела правовой работы, государственной гражданской службы и кадров.

3. Руководителям государственных учреждений, подведомственных Департаменту, определить перечень должностных лиц ответственных за осуществление внутреннего финансового контроля в учреждениях и внести изменения в должностные регламенты должностных лиц, ответственных за осуществление внутреннего финансового контроля.

4. Начальнику отдела правовой работы, государственной гражданской службы и кадров Департамента общественной безопасности Свердловской области Д.М. Дайнову:

1) внести соответствующие изменения в должностные регламенты

должностных лиц, ответственных за осуществление внутреннего финансового контроля в Департаменте;

2) обеспечить опубликование настоящего приказа на «Официальном интернет-портале правовой информации Свердловской области (www.pravo.gov66.ru)» и размещение на официальном сайте Департамента общественной безопасности Свердловской области в информационно-телекоммуникационной сети Интернет;

3) обеспечить направление копии настоящего приказа в адрес Главного управления Министерства юстиции Российской Федерации по Свердловской области.

5. Приказ от 30.09.2014 № 191 «Об утверждении положения о внутреннем финансовом контроле» признать утратившим силу.

6. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Директор Департамента



А.Н. Кудрявцев

Утверждено
приказом Департамента
общественной безопасности
Свердловской области
от 06.05.2016 № 162
Об утверждении положения о
внутреннем финансовом контроле

ПОРЯДОК **осуществления внутреннего финансового контроля**

1. Настоящий Порядок осуществления внутреннего финансового контроля (далее – Порядок) разработан в соответствии с Порядком осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, утвержденным постановлением Правительства Свердловской области от 06.08.2014 № 666-ПП, устанавливает перечень бюджетных процедур, а также входящих в их состав операций, подлежащих внутреннему финансовому контролю в Департаменте общественной безопасности Свердловской области – главном администраторе (администраторе) средств областного бюджета (далее – Департамент), структурных подразделениях Департамента и в подведомственных Департаменту учреждениях, а также определяет формы карты внутреннего финансового контроля, журнала внутреннего финансового контроля, информации о результатах внутреннего финансового контроля, а также порядок и форму отчетности администраторов средств областного бюджета, подведомственных Департаменту.

2. Внутренний финансовый контроль направлен на:

1) соблюдение правовых актов Департамента, регулирующих составление и исполнение областного бюджета, составление бюджетной отчетности и ведение бюджетного учета, включая порядок ведения учетной политики (далее – внутренние стандарты);

2) подготовку и организацию мер по повышению экономности и результативности использования бюджетных средств.

3. Внутренний финансовый контроль осуществляется непрерывно должностными лицами Департамента и должностными лицами подведомственных Департаменту учреждений, назначенными ответственными за осуществление внутреннего финансового контроля, организующими и выполняющими внутренние процедуры составления и исполнения областного бюджета, ведения бюджетного учета и составления бюджетной отчетности.

4. Руководители структурных подразделений Департамента осуществляют внутренний финансовый контроль в соответствии с перечнем бюджетных процедур, а также входящих в их состав операций, подлежащих внутреннему финансовому контролю, согласно приложению № 1 к настоящему Порядку.

5. Руководители государственных казенных пожарно-технических учреждений Свердловской области:

1) «Отряд противопожарной службы Свердловской области №1»;

2) «Отряд противопожарной службы Свердловской области №2»;
3) «Отряд противопожарной службы Свердловской области №5»;
4) «Отряд противопожарной службы Свердловской области №6»;
5) «Отряд противопожарной службы Свердловской области №12»;
6) «Отряд противопожарной службы Свердловской области №13»;
7) «Отряд противопожарной службы Свердловской области №14»;
8) «Отряд противопожарной службы Свердловской области №15»;
9) «Отряд противопожарной службы Свердловской области №16»;
10) «Отряд противопожарной службы Свердловской области №18»;
11) «Отряд противопожарной службы Свердловской области №19»;
12) «Отряд противопожарной службы Свердловской области №20»;
13) «Отряд технического обеспечения противопожарной службы Свердловской области»;

Руководители государственных казенных учреждений Свердловской области:

14) «Территориальный центр мониторинга и реагирования на чрезвычайные ситуации в Свердловской области»;

15) «Служба спасения Свердловской области»;

16) «Сфера»;

17) государственного казенного учреждения дополнительного профессионального образования (повышения квалификации) специалистов Свердловской области «Учебно-методический центр по гражданской обороне и чрезвычайным ситуациям Свердловской области»

осуществляют финансовый контроль в соответствии с перечнем бюджетных процедур, а также входящих в их состав операций, подлежащих внутреннему финансовому контролю, согласно приложению № 2 к настоящему Порядку.

6. Внутренний финансовый контроль осуществляется в соответствии с утвержденной картой внутреннего финансового контроля с соблюдением периодичности, методов контроля, способов контроля, форм проведения внутреннего финансового контроля, указанных в картах внутреннего финансового контроля.

7. Карта внутреннего финансового контроля составляется по форме согласно приложению № 3 к настоящему Порядку.

8. В карте внутреннего финансового контроля по каждому отражаемому в нем предмету внутреннего финансового контроля указываются данные о должностном лице, ответственном за выполнение операции (действия по формированию документа, необходимого для выполнения внутренней бюджетной процедуры), периодичности выполнения операции, должностных лицах, осуществляющих контрольные действия, способах и методах контроля, формах проведения внутреннего финансового контроля и периодичности контрольных действий.

9. Карты внутреннего финансового контроля структурных подразделений Департамента и подведомственных Департаменту учреждений утверждаются директором Департамента.

10. Актуализация карт внутреннего финансового контроля производится:

- 1) до начала очередного финансового года;
- 2) при принятии решения директором Департамента о внесении изменений в карты внутреннего финансового контроля;
- 3) в случае внесения изменений в нормативные правовые акты, регулирующие бюджетные правоотношения, определяющие необходимость изменения внутренних бюджетных процедур.

11. Результаты внутреннего финансового контроля отражаются в журналах внутреннего финансового контроля по форме согласно приложению № 4 к настоящему Порядку.

12. В каждом подразделении, ответственном за выполнение внутренних бюджетных процедур, ведется журнал внутреннего финансового контроля.

13. Журналы внутреннего финансового контроля подлежат учету и хранению, в том числе с применением автоматизированных информационных систем на основании приказа Департамента.

14. Информация о результатах внутреннего финансового контроля от структурных подразделений Департамента, ответственных за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур, и руководителей государственных учреждений Свердловской области, подведомственных Департаменту, направляются директору Департамента по форме, согласно приложению № 5 к настоящему Порядку с периодичностью один раз в полугодие (не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом, а именно 15 июля и 15 января).

15. В случае необходимости принятия неотложных мер по устранению выявленных нарушений указанная информация представляется директору Департамента незамедлительно после осуществления процедуры внутреннего финансового контроля. По итогам рассмотрения результатов внутреннего финансового контроля принимаются решения с указанием сроков их выполнения.

16. Отчет о результатах внутреннего финансового контроля предоставляется руководителями государственных учреждений Свердловской области, подведомственных Департаменту, раз в полугодие (не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом, а именно 15 июля и 15 января) по форме, согласно приложению № 6 к настоящему Порядку.

Приложение 1
к Порядку о внутреннем
финансовом контроле

ПЕРЕЧЕНЬ

бюджетных процедур, а также входящих в их состав операций, подлежащих внутреннему финансовому контролю в структурных подразделениях Департамента общественной безопасности Свердловской области

№ п/п	Наименование процедуры (операции)	Структурное подразделение, ответственное за осуществление контроля	Метод контроля
1	2	3	4
1.	Составление и представление в Министерство финансов Свердловской области документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта областного бюджета, в том числе реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований.	Финансово-экономический отдел Департамента общественной безопасности Свердловской области.	Контроль по уровню подчиненности.
2.	Составление и представление в Министерство финансов Свердловской области документов, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам областного бюджета, расходам областного бюджета	Финансово-экономический отдел Департамента общественной безопасности Свердловской области.	Контроль по уровню подчиненности.
3.	Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи главного распорядителя (распорядителя) средств областного бюджета.	Финансово-экономический отдел Департамента общественной безопасности Свердловской области.	Контроль по уровню подчиненности.
4	Составление и направление в Министерство финансов Свердловской области документов, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи областного бюджета, а также для доведения (распределения) бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств до главных распорядителей средств областного бюджета.	Финансово-экономический отдел Департамента общественной безопасности Свердловской области.	Контроль по уровню подчиненности.

1	2	3	4
5.	Составление, утверждение и ведение бюджетных смет исполнение бюджетной сметы.	Финансово-экономический отдел Департамента общественной безопасности Свердловской области.	Контроль по уровню подчиненности.
6.	Формирование и утверждение государственных заданий в отношении подведомственных государственных учреждений.	Финансово-экономический отдел Департамента общественной безопасности Свердловской области.	Контроль по уровню подчиненности.
7.	Исполнение полномочий главного администратора (администратора) доходов бюджета.	Финансово-экономический отдел Департамента общественной безопасности Свердловской области.	Контроль по уровню подчиненности.
8	Принятие и исполнение бюджетных обязательств	Финансово-экономический отдел Департамента общественной безопасности Свердловской области.	Контроль по уровню подчиненности.
9	Ведение бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов), проведение оценки имущества и обязательств, а так же инвентаризации.	Финансово-экономический отдел Департамента общественной безопасности Свердловской области.	Контроль по уровню подчиненности.
10	Составление и представление бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности	Финансово-экономический отдел Департамента общественной безопасности Свердловской области.	Контроль по уровню подчиненности.
11.	Исполнение судебных актов по искам к Свердловской области, а также судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства областного бюджета по денежным обязательствам государственных казенных учреждений Свердловской области.	Отдел правовой работы, государственной гражданской службы и кадров Департамента общественной безопасности Свердловской области.	Контроль по уровню подчиненности.

Приложение 2
к Порядку о внутреннем финансовом контроле

ПЕРЕЧЕНЬ

бюджетных процедур, а также входящих в их состав операций, подлежащих внутреннему финансовому контролю, в подведомственных Департаменту общественной безопасности Свердловской области учреждениях

№ п/п	Наименование процедуры (операции)	Государственные учреждения, ответственные за осуществление контроля	Метод контроля
1	2	3	4
1.	Принятие и исполнение бюджетных обязательств.	государственные учреждения Свердловской области, подведомственные Департаменту	Контроль по уровню подведомственности.
2.	Исполнение полномочий главного администратора (администратора) источников финансирования дефицита бюджета и главного администратора (администратора) доходов бюджета.	государственные учреждения Свердловской области, подведомственные Департаменту	Контроль по уровню подведомственности.
3.	Ведение бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов), проведение оценки имущества и обязательств, а также инвентаризаций.	государственные учреждения Свердловской области, подведомственные Департаменту	Контроль по уровню подведомственности.
4.	Составление и представление бюджетной отчетности и сводных форм бюджетной отчетности.	государственные учреждения Свердловской области, подведомственные Департаменту	Контроль по уровню подведомственности.

1	2	3	4
5.	Исполнение судебных актов по искам к Свердловской области, а также судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства областного бюджета по денежным обязательствам государственных казенных учреждений Свердловской области.	государственные учреждения Свердловской области, подведомственные Департаменту	Контроль по уровню подведомственности.

Приложение 3
к Порядку о внутреннем
финансовом контроле

УТВЕРЖДАЮ:

Директор Департамента общественной
безопасности Свердловской области

А.Н. Кудрявцев

« ___ » _____ 20 __ года

**КАРТА
внутреннего финансового контроля**

(наименование структурного подразделения (учреждения), ответственного за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур)
на 20 __ год

№ п/п	Предмет внутреннего контроля (процедура, операция, форма документа)	Ответственный за выполнение процесса, операции (формирование документа)	Периодичность выполнения процесса, операции (формирования документа)	Ответственный за осуществление внутреннего финансового контроля	Способ и метод внутреннего финансового контроля	Форма проведения внутреннего финансового контроля	Периодичность осуществления внутреннего финансового контроля	Подпись ответственного за осуществление внутреннего финансового контроля
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Руководитель

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Приложение 5
к Порядку о внутреннем
финансовом контроле

Директору Департамента
общественной безопасности
Свердловской области

ИНФОРМАЦИЯ
о результатах внутреннего финансового контроля в

(наименование структурного подразделения главного администратора (администратора)
средств областного бюджета, учреждения)

за 20__ год

№ п/п	Наименование операций, процедур, в отношении которых осуществлен внутренний финансовый контроль	Выявленные нарушения	Принятые меры	Предложения
1	2	3	4	5

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Приложение 6
к Положению о внутреннем
финансовом контроле

Руководителю главного
администратора средств
областного бюджета

ОТЧЕТ
о результатах внутреннего финансового контроля в

(наименование структурного подразделения, ответственного за результаты внутреннего
финансового контроля, учреждения)

за 201__ год

№ п/п	Наименование бюджетных процедур и операций	Виды выявленных нарушений	Мероприятия по устранению нарушений	Принятие мер к должностным лицам
1	2	3	4	5

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)