



ПРАВИТЕЛЬСТВО СВЕРДЛОВСКОЙ ОБЛАСТИ
Министерство социальной политики Свердловской области

ПРИКАЗ

31.05.2017

№ 280

г. Екатеринбург

О внесении изменений в приказ Министерства социальной политики Свердловской области от 16.01.2015 № 4 «Об утверждении Положений о внутреннем финансовом контроле и внутреннем финансовом аудите в Министерстве социальной политики Свердловской области»

В соответствии с постановлением Правительства Свердловской области от 17.03.2016 № 158-ПП «О внесении изменений в постановление Правительства Свердловской области от 06.08.2014 № 666-ПП «Об утверждении Порядка осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита» и в целях повышения качества организации и осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Внести в приказ Министерства социальной политики Свердловской области от 16.01.2015 № 4 «Об утверждении Положений о внутреннем финансовом контроле и внутреннем финансовом аудите в Министерстве социальной политики Свердловской области» («Официальный интернет-портал правовой информации Свердловской области» (www.pravo.gov66.ru), 2015, 20 января, № 3642) (далее – приказ Министерства социальной политики Свердловской области от 16.01.2015 № 4) следующие изменения:

1) пункт 4 изложить в следующей редакции:

- «4. Начальнику отдела бухгалтерского учета и отчетности – главному бухгалтеру Н.И. Бакшаевой, начальнику отдела бюджетной политики и экономического анализа О.В. Безмельницыной:

обеспечить формирование (актуализацию) карт внутреннего финансового контроля и представление их на утверждение Заместителю Министра социальной политики Свердловской области А.А. Смагиной;

обеспечить ведение журналов внутреннего финансового контроля;

обеспечить составление информации (отчета) о результатах внутреннего финансового контроля;

обеспечить своевременное принятие мер по устранению нарушений, выявленных при проведении внутреннего финансового контроля;

обеспечить учет и хранение карт внутреннего финансового контроля, журналов внутреннего финансового контроля, информации и отчетов о результатах внутреннего финансового контроля.»;

2) пункт 6 признать утратившим силу;

3) пункт 7 изложить в следующей редакции:

«7. Возложить на Заместителя Министра социальной политики Свердловской области А.А. Смагину обязанности:

по утверждению карт внутреннего финансового контроля;
по рассмотрению информации и отчетов о результатах внутреннего финансового контроля и оценке надежности внутреннего финансового контроля;
по принятию решений по итогам рассмотрения результатов внутреннего финансового контроля с указанием сроков их выполнения;
по организации подготовки предложений о совершенствовании внутренних бюджетных процедур и составляющих их операций, о совершенствовании внутреннего финансового контроля.»;

4) пункт 8 изложить в следующей редакции:

«8. Руководителям территориальных отраслевых исполнительных органов государственной власти Свердловской области – управлений социальной политики Министерства социальной политики Свердловской области, государственных казенных учреждений, подведомственных Министерству социальной политики Свердловской области – получателям средств областного бюджета:

обеспечить своевременное принятие мер по устранению нарушений, выявленных при проведении внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита;

обеспечить составление и представление отчета о результатах внутреннего финансового контроля в порядке и сроки, установленные Положением о внутреннем финансовом контроле в Министерстве социальной политики Свердловской области.»;

5) дополнить пунктом 8-1 следующего содержания:

«8-1. Руководителям территориальных отраслевых исполнительных органов государственной власти Свердловской области – управлений социальной политики Министерства социальной политики Свердловской области, государственных казенных учреждений, подведомственных Министерству социальной политики Свердловской области – администраторам доходов областного бюджета, организовать осуществление внутреннего финансового контроля в соответствии с постановлением Правительства Свердловской области от 06.08.2014 № 666-ПП «Об утверждении Порядка осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита».».

2. Внести в Положение о внутреннем финансовом контроле в Министерстве социальной политики Свердловской области, утвержденное приказом Министерства социальной политики Свердловской области от 16.01.2015 № 4, следующие изменения:

1) в абзаце третьем пункта 1 слова «учреждениях социального обслуживания населения (далее – подведомственные администраторы доходов, администраторы средств областного бюджета)» заменить словами «учреждениях, подведомственных Министерству (далее – подведомственные администраторы доходов областного бюджета, подведомственные получатели средств областного бюджета)»;

2) абзац второй пункта 2 после слов «Свердловской области» дополнить словами «и у подведомственных администраторов доходов областного бюджета, подведомственных получателей средств областного бюджета»;

3) в абзаце третьем пункта 2 слово «составление» заменить словом «формирование»;

4) в абзацах пятом и девятом пункта 2 слова «администраторы доходов, администраторы» в соответствующем падеже заменить словами «администраторы доходов областного бюджета, подведомственные получатели» в соответствующем падеже;

5) в наименовании главы 3 слово «Составление,» заменить словом «Формирование,»;

6) в пункте 4 слово «составляются» заменить словом «формируются»;

7) в пункте 5 слова «утверждаются Первым заместителем Министра» заменить словами «утверждаются Заместителем Министра социальной политики Свердловской области А.А. Смагиной»;

8) пункт 8 изложить в следующей редакции:

«8. Информация о результатах внутреннего финансового контроля за полугодие и год составляется структурными подразделениями Министерства, указанными в пункте 2 настоящего Положения, по форме согласно приложению № 5 к настоящему Положению и не позднее 15 июля текущего года и не позднее 15 января очередного года направляется Заместителю Министра социальной политики Свердловской области А.А. Смагиной и в контрольно-ревизионный отдел Министерства для обобщения результатов внутреннего финансового контроля.»;

9) главу 5 изложить в следующей редакции:

«Глава 5. Порядок представления и форма отчетности о результатах внутреннего финансового контроля»

9. Отчет о результатах внутреннего финансового контроля представляется подведомственными администраторами доходов областного бюджета, подведомственными получателями средств областного бюджета в структурное подразделение Министерства, осуществившее внутренний финансовый контроль, в срок, установленный для устранения недостатков (нарушений) по форме согласно приложению № 6 к настоящему Положению.

10. Отчет о результатах внутреннего финансового контроля за полугодие и год составляется структурными подразделениями Министерства, указанными в пункте 2 настоящего Положения, и представляется Министру и в контрольно-ревизионный отдел Министерства (далее – подразделение, ответственное за обобщение результатов внутреннего финансового контроля) для обобщения информации в срок не позднее 15 июля текущего года и не позднее 15 января года, следующего за отчетным.

11. Подразделением, ответственным за обобщение результатов внутреннего финансового контроля, сводный отчет о результатах внутреннего финансового контроля за полугодие и год направляется в Министерство финансов Свердловской области не позднее 25 июля текущего года и не позднее 25 января

года, следующего за отчетным по форме согласно приложению № 5 к Порядку.

12. Результаты внутреннего финансового контроля учитываются при оценке эффективности деятельности подведомственных администраторов доходов областного бюджета, подведомственных получателей средств областного бюджета.

13. Карты внутреннего финансового контроля, журналы внутреннего финансового контроля, информация и отчеты о результатах внутреннего финансового контроля подлежат хранению в структурных подразделениях Министерства, ответственных за осуществление контроля, сводный отчет – в подразделении, ответственном за обобщение результатов внутреннего финансового контроля.»;

10) в приложении № 1:

строку 4.4. признать утратившей силу;

в строке 5 исключить слово «(администратора)»;

дополнить строкой 5.2. следующего содержания:

«	5.2.	Принятие решения о признании безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет и о ее списании (восстановлении)	отдел бухгалтерского учета и отчетности	самоконтроль. контроль по уровню подчиненности	»:
---	------	--	---	--	----

графу 2 строки 6.2. изложить в следующей редакции:

«Проведение инвентаризации имущества и обязательств, внезапных проверок кассы. Оформление результатов инвентаризации, отражение результатов инвентаризаций в учете Министерства»;

строки 6.5.–6.7. признать утратившими силу;

11) приложение № 2 изложить в новой редакции (прилагается);

12) в приложениях № 3 и № 5 слова «Первый заместитель Министра Е.Э. Лайковская» в соответствующем падеже заменить словами «Заместитель Министра А.А. Смагина» в соответствующем падеже;

13) в приложении № 3 слово «составления» заменить словом «формирования»;

14) в приложении № 6 слова «подведомственного администратора доходов, администратора средств областного бюджета» заменить словами «структурного подразделения Министерства социальной политики Свердловской области».

3. Внести в Положение о внутреннем финансовом аудите в Министерстве социальной политики Свердловской области, утвержденное приказом Министерства социальной политики Свердловской области от 16.01.2015 № 4, следующие изменения:

1) в пункте 6 слово «Министром» заменить словами «Министром социальной политики Свердловской области (далее – Министр)»;

2) дополнить пунктом 7-1 следующего содержания:

«7-1. Предельный срок проведения аудиторских проверок составляет не более 40 рабочих дней. Решения о приостановлении аудиторских проверок принимаются по основаниям, указанным в пункте 37 Порядка.»;

3) дополнить пунктом 8-1 следующего содержания:

«8-1. Направление (вручение) акта аудиторской проверки и его рассмотрение осуществляются в сроки, установленные пунктом 41 Порядка.»;

4) пункт 9 после слов «настоящему Положению» дополнить словами «и с приложением акта аудиторской проверки в течение 30 календарных дней со дня подписания акта аудиторской проверки направляется Министру.»;

5) пункт 10 изложить в следующей редакции:

«10. Отчет о результатах осуществления внутреннего финансового аудита за полугодие и год составляется контрольно-ревизионным отделом Министерства по форме согласно приложению № 4 к настоящему Положению и направляется Министру и в Министерство финансов Свердловской области не позднее 25 июля текущего года и не позднее 25 января года, следующего за отчетным.»;

6) приложение № 3 дополнить частью следующего содержания:

«Со стороны объекта аудита возражения на акт аудиторской проверки отсутствуют/представлены _____ (при наличии возражений кратко излагается их суть).».

4. Настоящий приказ опубликовать на «Официальном интернет-портале правовой информации Свердловской области» (www.pravo.gov66.ru).

Министр



А.В. Злоказов

К приказу Министерства социальной
политики Свердловской области
от 31.05.2014 № 280

Приложение № 2
к Положению о внутреннем финансовом
контроле в Министерстве социальной
политики Свердловской области

ПЕРЕЧЕНЬ

бюджетных процедур, а также входящих в их состав операций, подлежащих внутреннему финансовому контролю
у подведомственных администраторов доходов областного бюджета, подведомственных получателей средств областного бюджета

№ п/п	Наименование процедуры (операции)	Структурное подразделение Министерства, ответственное за осуществление контроля	Метод контроля
1	2	3	4
1. Составление, утверждение, ведение и исполнение бюджетных смет территориальных отраслевых исполнительных органов государственной власти Свердловской области – управлений социальной политики Министерства социальной политики Свердловской области, государственных казенных учреждений Свердловской области			
1.1.	Рассмотрение и согласование бюджетных смет и изменений к ним	отдел бюджетной политики и экономического анализа	контроль по уровню подведомственности
2. Исполнение полномочий администратора доходов бюджета			
2.1.	Контроль за своевременным уточнением вида и принадлежности платежа	отдел бухгалтерского учета и отчетности	контроль по уровню подведомственности
2.2.	Контроль за передачей информации о начисленных платежах в Государственную информационную систему о государственных и муниципальных платежах (ГИС ГМП)	отдел бухгалтерского учета и отчетности	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			
3.1.	Контроль за ведением бюджетного учета подведомственными	отдел бухгалтерского учета и	контроль по уровню

1	2	3	4
	администраторами доходов областного бюджета, получателями средств областного бюджета	отчетности	подведомственности
4. Составление и представление в Министерство социальной политики Свердловской области бюджетной отчетности			
4.1.	Составление и представление бюджетной отчетности подведомственными администраторами доходов областного бюджета, получателями средств областного бюджета	отдел бухгалтерского учета и отчетности	контроль по уровню подведомственности
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			
5.1.	Контроль за перечислением денежных средств по исполнительному документу подведомственными администраторами доходов областного бюджета, получателями средств областного бюджета	отдел бюджетной политики и экономического анализа	контроль по уровню подведомственности