



КОМИТЕТ СТРОИТЕЛЬСТВА
ВОЛГОГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ

ПРИКАЗ

24.10.2019

№ 804-ОД

Волгоград

О внесении изменений в приказ комитета строительства Волгоградской области от 19 июня 2017 г. № 294-ОД "О 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 строительства Волгоградской области" и признании утратившими силу некоторых приказов комитета строительства Волгоградской области"

В соответствии с постановлением Правительства 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 строительства Волгоградской области от 19.06.2017 № 294-ОД "О 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 строительства Волгоградской области" и признании утратившими силу некоторых приказов комитета строительства Волгоградской области" (далее – приказ), следующие изменения:

1.1. В приказе:

1) абзац второй пункта 1 после слов "финансового контроля" дополнить словами ", а также перечня мер по повышению качества выполнения внутренних бюджетных процедур";

2) абзац пятый пункта 1 признать утратившим силу.

1.2. Порядок формирования, утверждения и актуализации карты внутреннего финансового контроля в комитете строительства Волгоградской области (далее – Порядок), утвержденный названным приказом, изложить в новой редакции согласно приложению № 1 к настоящему приказу.

1.3. Дополнить Порядок приложением № 2 и изложить его в редакции согласно приложению № 2 к настоящему приказу.

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

1) в пункте 3 после слов "внутренних бюджетных процедур" дополнить словами ", в том числе с применением автоматизированных информационных систем.";

2) в приложении № 2 к Порядку ведения, учета и хранения регистров (журналов) внутреннего финансового контроля в комитете строительства Волгоградской области:

строку 4 исключить;

строки 5-8 соответственно считать строками 4-7.

1.5. В Порядке формирования и направления информации о результатах внутреннего финансового контроля на основе данных регистров (журналов) внутреннего финансового контроля (далее – Порядок формирования и направления информации о результатах внутреннего финансового контроля), утвержденном названным приказом:

1) в пункте 2 слово "ежеквартально" заменить словами "1 раз в полугодие";

2) дополнить Порядок формирования и направления информации о результатах внутреннего финансового контроля пунктами 6, 7, изложив их в следующей редакции:

"6. Председатель Комитета по итогам рассмотрения результатов внутреннего финансового контроля принимает решения с указанием сроков их выполнения, направленные:

а) на обеспечение применения эффективных автоматических контрольных действий в отношении отдельных операций (действий по формированию документа, необходимого для выполнения внутренней бюджетной процедуры) и (или) устранение недостатков используемых прикладных программных средств автоматизации контрольных действий, а также на исключение неэффективных автоматических контрольных действий;

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

в) на актуализацию системы формуляров, реестров и классификаторов как совокупности структурированных документов, позволяющих отразить унифицированные операции в процессе осуществления бюджетных полномочий главного администратора бюджетных средств, администратора бюджетных средств;

г) на уточнение прав доступа пользователей к базам данных, вводу и выводу информации из автоматизированных информационных систем, обеспечивающих осуществление бюджетных полномочий, а также

регламента взаимодействия пользователей с информационными ресурсами;

д) на изменение внутренних стандартов и процедур;

е) на уточнение прав по формированию финансовых и первичных учетных документов, а также прав доступа к записям в регистры бюджетного учета;

ж) на устранение конфликта интересов у должностных лиц, осуществляющих внутренние бюджетные процедуры;

з) на проведение служебных проверок и применение материальной и (или) дисциплинарной ответственности к виновным должностным лицам;

и) на ведение эффективной кадровой политики в отношении структурных подразделений главного администратора бюджетных средств, администратора бюджетных средств.

7. При принятии решений по итогам рассмотрения результатов внутреннего финансового контроля учитываются поступившая в Комитет, указанная в актах, заключениях, представлениях и предписаниях органов государственного финансового контроля, информация о нарушениях, 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."

1.6. Приложение к Порядку формирования и направления информации о результатах внутреннего финансового контроля изложить в новой редакции согласно Приложению № 3 к настоящему приказу.

1.7. Порядок составления отчетности о результатах внутреннего финансового контроля на основе данных регистров (журналов) внутреннего финансового контроля признать утратившим силу.

1.8. В пункте 9 Порядка составления, утверждения и ведения плана внутреннего финансового аудита в комитете строительства Волгоградской области, утвержденного названным приказом, слова "и подведомственных Комитету получателей бюджетных средств, включенных в План," исключить.

1.9. В Предельных сроках проведения аудиторских проверок, оснований для их приостановления и продления, утвержденных названным приказом:

1) в пункте 1 слова "и подведомственных Комитету получателях бюджетных средств (далее – объекты внутреннего финансового аудита)" исключить;

2) в пункте 2 слова "объекта внутреннего финансового аудита" заменить словами "структурного подразделения Комитета (далее – объект внутреннего финансового аудита)".

1.10. В Порядке формирования, направления и сроках рассмотрения акта аудиторской проверки объектом аудита, утвержденном названным приказом:

1) в пункте 1 слова ", подведомственных Комитету получателях бюджетных средств" исключить;

2) в пункте 2 слова ", а также подведомственные ему получатели бюджетных средств" исключить.

1.11. В пункте 5 Порядка составления и представления отчета о результатах аудиторской проверки и годовой отчетности о результатах осуществления внутреннего финансового аудита в комитете строительства Волгоградской области, утвержденного названным приказом, слова "до 25 числа месяца, следующего за отчетным периодом" заменить словами "до 01 февраля текущего финансового года".

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

Председатель комитета



Ю.Ю. Чувашин

Приложение № 1
к приказу
комитета строительства
Волгоградской области
от 24.10.2019 № 804-ОД

"Приложение
к приказу
комитета строительства
Волгоградской области
от 19.06.2017 № 294-ОД

Порядок
формирования, утверждения и актуализации карт внутреннего
финансового контроля, а также перечня мер по повышению качества
выполнения внутренних бюджетных процедур в комитете строительства
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 - 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 строительства Волгоградской области (далее - Комитет).

2. Формирование карт внутреннего финансового контроля осуществляется руководителем каждого структурного подразделения Комитета, ответственного за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур, с соблюдением требований, установленных пунктами 2.9 - 2.11 Порядка осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку.

3. Карта внутреннего финансового контроля подписывается руководителем структурного подразделения Комитета, ответственного за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур, и утверждается председателем Комитета или заместителем председателя Комитета, курирующим деятельность соответствующего структурного подразделения.

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

5. Актуализация карт внутреннего финансового контроля в Комитете проводится:

а) при принятии решения председателем Комитета (заместителем председателя Комитета) 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.

6. При формировании (актуализации) карты внутреннего финансового контроля составляется (уточняется) перечень мер по повышению качества выполнения внутренних бюджетных процедур, к которым в том числе относятся:

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.

Указанный перечень мер составляется (уточняется) по форме согласно приложению № 2 к настоящему порядку с учетом результатов оценки бюджетных рисков и утверждается председателем Комитета (заместителем председателя Комитета).

7. Формирование (актуализация) карт внутреннего финансового контроля, перечня мер по повышению качества выполнения внутренних бюджетных процедур осуществляется в том числе с применением автоматизированных информационных систем.

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

Комитет строительства
Волгоградской области"

Приложение № 3
к приказу
комитета строительства
Волгоградской области
от 24.10.2019 № 804-ОД

"Приложение
к Порядку формирования и
направления информации о
результатах внутреннего
финансового контроля на основе
данных регистров (журналов)
внутреннего финансового контроля
в комитете строительства
Волгоградской области

Форма

Информация
о результатах внутреннего финансового контроля
по состоянию на " __ " _____ 20__ года

Наименование структурного подразделения комитета строительства
Волгоградской области _____

Методы контроля	Количество контрольных действий	Количество выявленных недостатков (нарушений)	Количество предложенных мер по устранению недостатков (нарушений), причин их возникновения, заключений	Количество принятых мер, исполненных заключений
1	2	3	4	5
Самоконтроль				
Смежный контроль				
Контроль по уровню подчиненности				
Контроль по уровню подведомственности				
Итого				

Руководитель
структурного подразделения _____

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" __ " _____ 20__ г."