



ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО СПЕЦИАЛЬНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА
(СПЕЦСТРОЙ РОССИИ)

П Р И К А З

МИНИСТЕРСТВО ЮСТИЦИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

г. Москва

ЗАРЕГИСТРИРОВАНО № 369

Регистрационный № 40038

от 09 декабря 2015 г.

« 11 » ноября 2015 г.

Об утверждении документов по осуществлению внутреннего финансового контроля в Федеральном агентстве специального строительства

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 17 марта 2014 г. № 193 «Об утверждении Правил осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств федерального бюджета, главными администраторами (администраторами) доходов федерального бюджета, главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита федерального бюджета внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита и о внесении изменения в пункт 1 Правил осуществления ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения федеральных нужд, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 10 февраля 2014 г. № 89» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2014, № 12, ст. 1290, 2015, № 16, ст. 2393) п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить:

порядок формирования, утверждения и актуализации карт внутреннего финансового контроля, применяемых Федеральным агентством специального строительства и подведомственными ему федеральными государственными учреждениями (Приложение № 1);

порядок составления отчётности о результатах внутреннего финансового контроля на основе данных регистров (журналов) внутреннего финансового контроля, применяемых Спецстроем России и подведомственными ему федеральными государственными учреждениями (Приложение № 2);

порядок составления сводной отчётности о результатах внутреннего финансового контроля на основании данных отчётов о результатах внутреннего финансового контроля, представляемых Спецстроем России и подведомственными ему федеральными государственными учреждениями (Приложение № 3).

2. Определить Управление по финансово-экономической работе Спецстроя России структурным подразделением, ответственным за ведение утверждённых настоящим приказом документов по внутреннему финансовому контролю в центральном аппарате Спецстроя России.

3. Начальникам федеральных государственных учреждений, подведомственных Спецстрою России, определить структурные подразделения, ответственные за ведение утверждённых настоящим приказом документов по внутреннему финансовому контролю.

4. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Врио директора
Спецстроя России



А.А. Буряков

Приложение № 1
к приказу Федерального агентства
специального строительства
от «11» ноября 2015 г. № 369

Порядок

формирования, утверждения и актуализации карт внутреннего финансового контроля, применяемых Федеральным агентством специального строительства (Спецстрой России) и подведомственными ему федеральными государственными учреждениями

1. Внутренний финансовый контроль осуществляется в соответствии с утверждённой картой внутреннего финансового контроля.

2. Подготовка к проведению внутреннего финансового контроля заключается в формировании (актуализации) карты внутреннего финансового контроля по форме согласно приложению к настоящему Порядку начальниками отделов и специалистами отделов Управления по финансово-экономической работе Спецстроя России и должностными лицами федеральных государственных учреждений, подведомственных Спецстрою России (далее – организации при Спецстрое России), ответственными за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур.

3. В карте внутреннего финансового контроля по каждому отражаемому в ней 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 операций, должностных лицах, осуществляющих контрольные действия, методах контроля и периодичности контрольных действий.

4. Процесс формирования (актуализации) карты внутреннего финансового контроля включает следующие этапы:

а) анализ предмета внутреннего финансового контроля в целях определения применяемых к нему методов контроля и контрольных действий (процедуры внутреннего финансового контроля);

б) формирование перечня операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры) с указанием необходимости или отсутствия необходимости проведения контрольных действий в отношении отдельных операций.

5. Карты внутреннего финансового контроля утверждаются директором Спецстроя России (заместителем директора Спецстроя России в соответствии с распределением обязанностей), начальником организации при Спецстрое России (заместителем начальника организации при Спецстрое России в соответствии с распределением обязанностей) соответственно.

6. Актуализация карт внутреннего финансового контроля проводится:

а) за 30 дней до начала очередного финансового года;

б) при принятии решения директором Спецстроя России (заместителем директора Спецстроя России в соответствии с распределением обязанностей), начальником организации при Спецстрое России (заместителем начальника организации при Спецстрое России в соответствии с распределением обязанностей) о внесении изменений в карты внутреннего финансового контроля;

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

Актуализация (формирование) карт внутреннего финансового контроля проводится не реже одного раза в год.

7. Внутренний финансовый контроль осуществляется уполномоченными должностными лицами Управления по финансово-экономической работе Спецстроя России,

должностными лицами организаций при Спецстрое России с соблюдением периодичности, методов контроля и способов контроля, указанных в картах внутреннего финансового контроля.

Приложение к Порядку формирования,
утверждения и актуализации карт
внутреннего финансового контроля,
применяемых Федеральным агентством
специального строительства и
подведомственными ему федеральными
государственными учреждениями
утвержденному приказом
Федерального агентства
специального строительства
от «11» ноября 2015 г. № 369
Утверждаю

(подпись) _____ (инициалы, фамилия)
« ____ » 20 ____ г.

Карта внутреннего финансового контроля
на 20 ____ г.

№ п/п	Перечень внутренних бюджетных процедур	Код операции	Структурное подразделение (отдел), ответственное за выполнение внутренних бюджетных процедур	Должностное лицо, ответственное за операцию	Должностные лица, осуществляющие контрольные действия	Метод контроля	Способ контроля
1	2	3	4	5	6	7	8

Начальник _____ / _____
(наименование подразделения) (подпись) (расшифровка подписи)

« ____ » 20 ____ г.

Приложение № 2
к приказу Федерального агентства
специального строительства
от «11» Ноября 2015 г. № 364

**Порядок
составления отчётности о результатах внутреннего
финансового контроля на основе данных регистров
(журналов) внутреннего финансового контроля, применяемых
Спецстроем России и подведомственными ему федеральными
государственными учреждениями**

1. Отчёт о результатах внутреннего финансового контроля составляется по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку уполномоченными должностными лицами Управления по финансово-экономической работе Спецстроя России, должностными лицами организаций при Спецстрое России ежеквартально (в срок представления бухгалтерской отчётности за квартал) соответственно на основании данных журнала внутреннего финансового контроля, в котором отражаются выявленные недостатки и (или) нарушения при исполнении внутренних бюджетных процедур.

2. Ведение журнала внутреннего финансового контроля осуществляется по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку уполномоченными должностными лицами Управления по финансово-экономической работе Спецстроя России, должностными лицами организаций при Спецстрое России, ответственными за выполнение внутренних бюджетных процедур.

3. Журнал внутреннего финансового контроля подлежит учёту и хранению в соответствии с требованиями делопроизводства, установленными в Спецстрое России, в том числе с применением автоматизированных информационных систем.

4. Информация (отчёт) о результатах внутреннего финансового контроля для принятия решения направляется

начальником Управления по финансово-экономической работе Спецстроя России директору Спецстроя России (заместителю директора Спецстроя России в соответствии с распределением обязанностей); начальником уполномоченного подразделения организаций при Спецстрое России, ответственного за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур, начальнику организации при Спецстрое России (заместителю начальника организации при Спецстрое России в соответствии с распределением обязанностей), не реже одного раза в год не позднее 10 рабочих дней месяца, после срока представления бухгалтерской отчетности за отчетный период.

Приложение № 1 к Порядку составления отчётности о результатах внутреннего финансового контроля на основе данных регистров (журналов) внутреннего финансового контроля, применяемых

Спецстроем России и подведомственными ему федеральными государственными учреждениями утвержденному приказом

Федерального агентства специального строительства

«11» ноября 2015г. № 369

Отчёт

о результатах внутреннего финансового контроля на 20__ г.

№ п/п	Методы контроля	Структурное подразделение ответственное за выполнение внутренних бюджетных процедур	Количество проведённых контрольных действий	Количество выявленных недостатков (нарушений)	Сумма бюджетных средств, подлежащая возмещению	Сумма возмещённых бюджетных средств	Предложения по устранению недостатков (нарушений)	Принятые меры по устранению недостатков (нарушений)	Количество материалов направленных в государственные органы контроля, правоохранительные органы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Самоконтроль								
2.	Контроль по подчинённости								
3.	Контроль согласно карте внутреннего финансового контроля								

Начальник _____ /

(наименование подразделения)

(подпись)

(расшифровка подписи)

«__» _____ 20__ г.

Приложение № 2 к Порядку составления отчётности о результатах внутреннего финансового контроля на основе данных регистров (журналов) внутреннего финансового контроля, применяемых Спецстроем России и подведомственными ему федеральными государственными учреждениями утвержденному приказом Федерального агентства специального строительства

«11» ноября 2015г. № 369

Журнал
внутреннего финансового контроля на 20__ г.

№ п/п	Дата	Должностное лицо ответственное за выполнение операции	Должностное лицо осуществляющее контрольное действие	Код контрольного действия	Виды (характеристики) контрольного действия	Выявленные недостатки (нарушения)	Сумма нарушения	Причины (обстоятельства, рисков возникновения нарушения)	Предлагаемые меры и сроки устранения недостатков (нарушений)	Отметка об устранении
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Начальник _____ / _____
(наименование подразделения) (подпись) (расшифровка подписи)

«__» _____ 20__ г.

Приложение № 3
к приказу Федерального агентства
специального строительства
от «11» ноября 2015 г. № 369

Порядок

составления сводной отчётности о результатах внутреннего финансового контроля на основании данных отчётов внутреннего финансового контроля, представляемых Спецстроем России и подведомственными ему федеральными государственными учреждениями

1. Сводный отчёт о результатах внутреннего финансового контроля составляется по форме согласно приложению к настоящему Порядку уполномоченными должностными лицами Управления по финансово-экономической работе Спецстроя России не реже одного раза в год (в срок представления бухгалтерской отчётности за год) на основании данных отчётов о результатах внутреннего финансового контроля Спецстроя России и организаций при Спецстрое России, представляемых в Спецстрой России (в срок представления бухгалтерской отчётности за год).

2. Информация (сводный отчёт) о результатах внутреннего финансового контроля для принятия решения направляется начальником Управления по финансово-экономической работе Спецстроя России директору Спецстроя России (заместителю директора Спецстроя России в соответствии с распределением обязанностей) не позднее 10 рабочих дней месяца после срока представления бухгалтерской отчётности за год.

Приложение к Порядку составления сводной отчётности о результатах внутреннего финансового контроля, представляемых Спецстроем России и подведомственными ему федеральными государственными учреждениями утвержденному приказом Федерального агентства специального строительства «11» ноября 2015г. № 369

Сводный отчёт
о результатах внутреннего финансового контроля на 20__ г.

№ п/п	Наименование организации, предприятия	Структурное подразделение ответственное за выполнение внутренних бюджетных процедур	Количество проведённых контрольных действий	Количество выявленных недостатков (нарушений)	Сумма бюджетных средств, подлежащая возмещению	Сумма возмещённых бюджетных средств	Предложения по устранению недостатков (нарушений)	Принятые меры по устранению недостатков (нарушений)	Количество материалов направленных в государственные органы контроля, правоохранительные органы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.									
2.									
3.									
	Итого								

Начальник Управления по финансово-экономической работе Спецстроя России

(наименование подразделения)

(подпись)

(расшифровка подписи)

«__» _____ 20__ г.