



ДЕПАРТАМЕНТ РАЗВИТИЯ ИНФОРМАЦИОННОГО ОБЩЕСТВА ИВАНОВСКОЙ ОБЛАСТИ

153000, г. Иваново, пл. Революции, д. 2/1, офис 319, тел. 90-13-80, e-mail mail@it.ivanovoobl.ru

ПРИКАЗ

от 27.01.2015 № 09/15

г. Иваново

Об осуществлении внутреннего финансового контроля

В целях реализации статьи 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и в соответствии с постановлением Правительства Ивановской области от 17.09.2014 № 395-п «Об утверждении Порядка осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств областного бюджета, главными администраторами (администраторами) доходов областного бюджета, главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита областного бюджета внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита»,
приказываю:

1. Утвердить порядок организации и осуществления в Департаменте развития информационного общества Ивановской области (далее – Департамент) внутреннего финансового контроля согласно Приложению 1 к настоящему приказу.

2. Установить, что в Департаменте:

– внутренний финансовый контроль осуществляется непрерывно руководителями структурных подразделений, иными должностными лицами Департамента, организующими и выполняющими внутренние процедуры составления и исполнения областного бюджета, ведения бюджетного учета и составления бюджетной отчетности (далее – внутренние бюджетные процедуры).

– внутренний финансовый контроль осуществляется в структурных подразделениях Департамента должностными лицами в соответствии с их должностными регламентами и перечнем внутренних бюджетных процедур, в отношении которых осуществляется внутренний финансовый контроль согласно Приложению 2 к настоящему приказу.

3. Руководителям структурных подразделений знакомить с приказом под роспись должностных лиц, которые будут осуществлять внутренний финансовый контроль.

4. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Начальник Департамента

Д.В. Косарев

**Порядок
организации и осуществления в Департаменте развития информационного общества
Ивановской области внутреннего финансового контроля**

1. Настоящий порядок устанавливает порядок организации и осуществления в Департаменте развития информационного общества Ивановской области (далее – Департамент), как главном администраторе (администраторе) средств областного бюджета по главе 040 «Департамент развития информационного общества Ивановской области», внутреннего финансового контроля.

2. Внутренний финансовый контроль осуществляется в соответствии с постановлением Правительства Ивановской области от 17.09.2014 № 395-п «Об утверждении Порядка осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств областного бюджета, главными администраторами (администраторами) доходов областного бюджета, главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита областного бюджета внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита» с учетом обязанностей, установленных настоящим Порядком.

3. Внутренний финансовый контроль осуществляется в соответствии с утвержденной картой внутреннего финансового контроля. Карты внутреннего финансового контроля на очередной финансовый год формируются в каждом структурном подразделении Департамента, указанном в Перечне внутренних бюджетных процедур, до 15 декабря текущего года, а на 2015 год до 2 февраля 2015 года по форме согласно Приложению 1 к настоящему Порядку.

4. Утверждение карт внутреннего финансового контроля осуществляется начальником Департамента.

5. Внутренний финансовый контроль осуществляется с соблюдением указанных в картах периодичности, методов контроля и способов внутреннего финансового контроля.

6. Методами осуществления контрольных действий в Департаменте являются самоконтроль и контроль по уровню подчиненности.

7. Контроль по уровню подчиненности осуществляется руководителями структурных подразделений Департамента путем авторизации операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренних бюджетных процедур), осуществляемых подчиненными должностными лицами.

8. Ведение регистров (журналов) внутреннего финансового контроля осуществляется по форме согласно Приложению № 2 к настоящему Порядку в каждом структурном подразделении Департамента.

Регистры (журналы) внутреннего финансового контроля формируются в хронологическом порядке на текущий финансовый год. На обложке указывается: наименование структурного подразделения, отчетный период, количество листов. Регистр (журнал) внутреннего финансового контроля прошивается и скрепляется подписью руководителя структурного подразделения. В случае ведения регистра (журнала) внутреннего финансового контроля с применением автоматизированных информационных систем он распечатывается в целом за год.

Хранение регистров (журналов) внутреннего финансового контроля осуществляется способами, обеспечивающими их защиту от несанкционированных исправлений, утраты целостности информации в них и сохранность самих документов.

Соблюдение требований к хранению регистров (журналов) осуществляется лицом, ответственным за их формирование.

9. Информация о результатах внутреннего финансового контроля направляется руководителями структурных подразделений начальнику Департамента.

УТВЕРЖДАЮ:

подпись _____ расшифровка _____

« ____ » _____ 2015 год

Карта внутреннего финансового контроля на _____ год

(наименование структурного подразделения)

№ п/п	Наименование внутренней бюджетной проце- дуры и операции	Должност- ное лицо, от- ветственное за выполне- ние опера- ции, замеща- емая долж- ность, ФИО	Периодич- ность выпол- нения опера- ции	Должност- ное лицо, выполняю- щее кон- трольные действия, за- мещаемая должность, ФИО	Метод осу- ществления контрольных действий (са- моконтроль, контроль по уровню под- чиненности)	Контроль- ные дей- ствия (про- верка оформления документа, авторизация операций, сверка дан- ных	Вид контроля (визуальный, ав- томатический, смешанный) и способ контроля (сплошной и вы- борочный)	Периодич- ность осу- ществления контроль- ного дей- ствия и срок выполнения контроль- ного действия
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Бюджетная							
1а)	Операция							
1б)	Операция							
2.	Бюджетная							
2а)	Операция							
2б)	Операция							

Регистр (журнал) учета результатов внутреннего финансового контроля на _____ год

(наименование структурного подразделения)

Дата проведения контрольного действия	Наименование внутренней бюджетной процедуры и операции	Должностное лицо, ответственное за выполнение операций, замещаемая должность, ФИО	Должностные лица, осуществляющие контрольные действия, замещаемая должность, ФИО	Метод контроля и наименование контрольного действия	Результаты контрольного действия (выявленные недостатки и нарушения)	Сведения причинах возникновения нарушений (недостатков)	Предлагаемые меры по устранению нарушений (недостатков), причин их возникновения	Отметка об устранении выявленных нарушений (недостатков)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Бюджетная процедура							
00.00.0000	Операция							
00.00.0000	Операция							
	Бюджетная процедура							
00.00.0000	Операция							
00.00.0000	Операция							

Перечень внутренних бюджетных процедур составления и исполнения областного бюджетного учета и составления бюджетной отчетности, в отношении которых осуществляется внутренний финансовый контроль

Наименование внутренних бюджетных процедур	Ответственные исполнители за результат выполнения внутренней процедуры
1) составление и представление документов в Департамент финансов Ивановской области, необходимых для составления и рассмотрения проекта областного бюджета, в том числе реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований	Управление региональной информатизации, отдел финансового обеспечения, государственных закупок и кадровой политики.
2) составление и представление документов в Департамент финансов Ивановской области, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам областного бюджета, расходам областного бюджета	Управление региональной информатизации, отдел финансового обеспечения, государственных закупок и кадровой политики.
3) составление, утверждение и ведение бюджетной росписи главного распорядителя (распорядителя) средств областного бюджета	Управление региональной информатизации, отдел финансового обеспечения, государственных закупок и кадровой политики.
4) составление и направление документов в Департамент финансов Ивановской области, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи областного бюджета	Управление региональной информатизации, отдел финансового обеспечения, государственных закупок и кадровой политики.
5) составление и ведение бюджетных смет	Управление региональной информатизации, отдел финансового обеспечения, государственных закупок и кадровой политики.
6) исполнение бюджетной сметы	Отдел финансового обеспечения, государственных закупок и кадровой политики.
7) принятие и исполнение бюджетных обязательств	Управление региональной информатизации, отдел финансового обеспечения, государственных закупок и кадровой политики.
8) осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в областной бюджет, пеней и штрафов по ним	Отдел финансового обеспечения, государственных закупок и кадровой политики.
9) принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в областной бюджет, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы	Управление региональной информатизации, отдел финансового обеспечения, государственных закупок и кадровой политики.
10) принятие решений о зачете (об уточнении) платежей в областной бюджет	Отдел финансового обеспечения, государственных закупок и кадровой политики.
11) процедура ведения бюджетного учета, в том числе принятия к учету первичных учетных документов (составления сводных учетных документов), отражения информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета	Отдел финансового обеспечения, государственных закупок и кадровой политики.
12) процедура проведения оценки имущества и обязательств, а также инвентаризаций	Отдел финансового обеспечения, государственных закупок и кадровой политики.
13) составление и представление бюджетной отчетности	Управление региональной информатизации, отдел финансового обеспечения, государственных закупок и кадровой политики.

14) исполнение судебных актов по искам к Ивановской области, а также судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства областного бюджета по денежным обязательствам Департамента	Отдел финансового обеспечения, государственных закупок и кадровой политики.
---	---