



КОМИТЕТ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ОХРАНЫ ОБЪЕКТОВ
КУЛЬТУРНОГО НАСЛЕДИЯ ВОЛГОГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ

ПРИКАЗ

21 ноября 2017 г.

№ 142

Волгоград

"Об утверждении Правил организации и проведения внутреннего финансового контроля в комитете государственной охраны объектов культурного наследия Волгоградской области"

В соответствии с пунктом 5 статьи 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Волгоградской области от 26 мая 2014 г. N 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. Утвердить прилагаемые Правила организации и проведения внутреннего финансового контроля в комитете государственной охраны объектов культурного наследия Волгоградской области.
2. На 2017 год карты внутреннего финансового контроля сформировать не позднее 1 декабря текущего года и актуализировать не позднее 10 декабря текущего года.
3. Настоящий приказ вступает в силу со дня его подписания.

Председатель комитета государственной
охраны объектов культурного наследия
Волгоградской области

А.В.Ломов

УТВЕРЖДЕНЫ

приказом комитета государственной
охраны объектов культурного
наследия Волгоградской области
от "21" ноября 2017 № 142

ПРАВИЛА**организации и проведения внутреннего финансового контроля в
комитете государственной охраны объектов культурного наследия
Волгоградской области****1. Общие положения**

1.1. Внутренний финансовый контроль в комитете государственной охраны объектов культурного наследия Волгоградской области осуществляется в соответствии с Порядком осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита на территории Волгоградской области, утвержденным постановлением Правительства Волгоградской области от 26 мая 2014 г. N 266-п "Об утверждении Порядка осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита на территории Волгоградской области" (далее именуется - Порядок), а также настоящими Правилами.

1.2. Внутренний финансовый контроль в комитете государственной охраны объектов культурного наследия Волгоградской области (далее именуется - Комитет) в соответствии с должностными регламентами осуществляется:

должностными лицами планово-финансового отдела Комитета в пределах своей компетенции в отношении внутренних бюджетных процедур, указанных в пункте 2.3 Порядка.

должностными лицами структурных подразделений Комитета в пределах своей компетенции в отношении внутренней бюджетной процедуры по составлению обоснований бюджетных ассигнований.

Перечень структурных подразделений Комитета, должностные лица которых осуществляют внутренний финансовый контроль в отношении внутренней бюджетной процедуры по составлению обоснований бюджетных ассигнований, указан в приложении 1 к настоящим Правилам.

2. Формирование, утверждение и актуализация карты контроля

2.1. Внутренний финансовый контроль осуществляется в соответствии с утвержденной картой внутреннего финансового контроля по форме согласно приложению 2 к настоящим Правилам.

2.2. Карта внутреннего финансового контроля формируется в

отношении внутренних бюджетных процедур, указанных в пункте 2.3 Порядка, не позднее 20 ноября текущего года.

2.3. Формирование карты внутреннего финансового контроля осуществляется руководителем каждого структурного подразделения Комитета, ответственного за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур.

2.4. Карта внутреннего финансового контроля охватывает все внутренние бюджетные процедуры, за результаты которых отвечает соответствующее структурное подразделение Комитета.

2.5. Утверждение карты внутреннего финансового контроля осуществляется председателем Комитета.

2.6. Актуализация карт внутреннего финансового контроля проводится:

не позднее 01 декабря текущего года на очередной финансовый год;

при принятии решения председателя Комитета о внесении изменений в карты внутреннего финансового контроля;

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

2.7. Ответственность за своевременность и полноту исполнения карты внутреннего финансового контроля несет руководитель соответствующего структурного подразделения Комитета.

3. Учет, оформление и рассмотрение результатов внутреннего финансового контроля

3.1. Учет результатов внутреннего финансового контроля осуществляется в каждом структурном подразделении Комитета посредством ведения регистров (журналов) внутреннего финансового контроля (далее именуются - журналы контроля).

3.2. В журнале контроля указывается фамилия, имя, отчество, должность лица, осуществившего внутренний финансовый контроль; период осуществления внутреннего финансового контроля; предмет внутреннего финансового контроля; номер и дата документов, рассмотренных при проведении внутреннего финансового контроля; результаты внутреннего финансового контроля; причины возникновения нарушения; подпись лица, осуществившего внутренний финансовый контроль, меры, принятые для устранения нарушения; отметка об ознакомлении с результатами внутреннего финансового контроля должностного лица, ответственного за выполнение процесса и (или) операции.

4. Регистр (журнал) внутреннего финансового контроля нумеруется, прошнуровывается и скрепляется подписью руководителя

соответствующего структурного подразделения Комитета.

5. В регистрах (журналах) внутреннего финансового контроля отражаются выявленные недостатки и (или) нарушения при исполнении внутренних бюджетных процедур, сведения о причинах и обстоятельствах рисков возникновения нарушений и (или) недостатков и о предлагаемых мерах по их устранению.

6. Хранение регистров (журналов) внутреннего финансового контроля осуществляется способом, обеспечивающим защиту от несанкционированных исправлений, утраты целостности информации в них.

7. Срок хранения регистров (журналов) внутреннего финансового контроля устанавливается в соответствии с номенклатурой дел Комитета.

8. Руководители структурных подразделений Комитета, ответственных за выполнение внутренних бюджетных процедур, ежегодно не позднее 1 февраля года, следующего за отчетным, представляют в сектор внутреннего финансового аудита Комитета отчет о результатах внутреннего финансового контроля по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку.

9. На основании поступившей информации сектор внутреннего финансового аудита Комитета подготавливает сводный отчет о результатах внутреннего финансового контроля и в срок не позднее 15 февраля года, следующего за отчетным, направляет его председателю Комитета.

Приложение 1
к Правилам организации
и проведения внутреннего
финансового контроля в комитете
государственной охраны
объектов культурного наследия
Волгоградской области

**ПЕРЕЧЕНЬ СТРУКТУРНЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ КОМИТЕТА
ГОСУДАРСТВЕННОЙ ОХРАНЫ ОБЪЕКТОВ КУЛЬТУРНОГО
НАСЛЕДИЯ ВОЛГОГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ, ДОЛЖНОСТНЫЕ
ЛИЦА КОТОРЫХ ОСУЩЕСТВЛЯЮТ
ВНУТРЕННИЙ ФИНАНСОВЫЙ КОНТРОЛЬ**

1. Сектор документационного и хозяйственного обеспечения.
2. Отдел сохранения объектов культурного наследия.
3. Отдел надзора, контроля и учета объектов культурного наследия.
4. Отдел правовой и кадровой работы.
5. Отдел охраны и использования объектов культурного наследия.
6. Планово-финансовый отдел.

Приложение 2
к Правилам организации и
проведения внутреннего финансового
контроля в комитете государственной
охраны объектов культурного наследия
Волгоградской области

КАРТА
внутреннего финансового контроля на _____ год

Периодичность: ежегодная

N п/п	Предмет внутреннего финансового контроля [процесс и (или) операция с указанием формы документа]	Фамилия, имя, отчество, должность лица, ответственно о за выполнение процесса и (или) операции по формировани ю документа	Периодичн ость выполнени я процесса и (или) операции по формирова нию документа	Фамилия, имя, отчество, должность лица, уполномоченного на осуществление внутреннего финансового контроля	Внутренний финансовый контроль		Периодичн ость осуществле ния внутреннег о финансово го контроля	Подпись должностного лица, уполномоченно го на осуществление внутреннего финансового контроля	
					Метод	Способ			Форма
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Уководитель структурного
подразделения комитета
государственной охраны объектов
культурного наследия Волгоградской
области

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Приложение 3
к Правилам организации и
проведения внутреннего финансового
контроля в комитете государственной
охраны объектов культурного наследия
Волгоградской области

Регистр (журнал) внутреннего финансового контроля

Наименование структурного подразделения комитета

N /п	Предмет внутреннего финансового контроля	Должностное лицо, ответственное за выполнение операций, с указанием Ф.И.О., должности	Должностное лицо, осуществляющ ее контрольное действие, с указанием Ф.И.О., должности	Форма контроля	Сведения о результатах контроля (выявленные нарушения)	Сведения о причинах и об обстоятельствах рисков возникновения нарушений и (или) недостатков	Предлагаемые меры по устранению нарушений и (или) недостатков, причин их возникновения	Сведения об устранении нарушений и (или) предлагаемые меры по их устранению
1	2	3	4	5	6	7	8	9

В настоящем регистре (журнале) пронумеровано и прошнуровано _____ листов.

Уководитель структурного
подразделения комитета
государственной охраны объектов
культурного наследия Волгоградской
области

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Приложение 4
к Правилам организации
и проведения внутреннего
финансового контроля
в комитете государственной
охраны объектов
культурного наследия
Волгоградской области

ОТЧЕТ

о результатах внутреннего финансового контроля за _____ год

№ п/п	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	6

1. Самоконтроль
2. Смежный контроль
3. Контроль по уровню подчиненности
4. Контроль по уровню подведомственности
5. Итого

Руководитель структурного подразделения
комитета государственной охраны
объектов культурного наследия
Волгоградской области

_____ (подпись) (инициалы, фамилия)

"__" _____ 20__ г.