



Администрация Катав-Ивановского муниципального района ПОСТАНОВЛЕНИЕ

« 03» марта 2015г.

№ 350/1

Об осуществлении внутреннего
финансового контроля

в Администрации Катав-Ивановского
муниципального района

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, постановлением Администрации Катав-Ивановского муниципального района от 03 марта 2015года № 350 «О Порядке осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств районного бюджета, главными администраторами (администраторами) районного бюджета, главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита районного бюджета внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита» Администрация Катав-Ивановского муниципального района

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить прилагаемые:

Порядок формирования, утверждения и актуализации карт внутреннего финансового контроля в Администрации Катав-Ивановского муниципального района (Приложение 1);

Порядок учета и хранения регистров (журналов) внутреннего финансового контроля в Администрации Катав-Ивановского муниципального района (Приложение 2);

Порядок составления и предоставления годовой (квартальной) отчетности о результатах осуществления внутреннего финансового контроля в Администрации Катав-Ивановского муниципального района (Приложение 3);

2. Начальнику отдела информационных технологий и связей с

общественностью (Довгань Е.В.) разместить настоящее постановление на официальном сайте Администрации Катав-Ивановского муниципального района www.katavivan.ru.

3. Контроль за выполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава Катав-Ивановского
муниципального района

Е.Ю.Киршин

**Порядок
формирования, утверждения и актуализации карт
внутреннего финансового контроля в Администрации
Катав-Ивановского муниципального района**

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии с пунктом 14 Порядка осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, утвержденного постановлением Администрации Катав-Ивановского муниципального района от 03 марта 2015 года №350 (далее - осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита), и регламентирует процедуры формирования, утверждения и актуализации карт внутреннего финансового контроля в Администрации Катав-Ивановского муниципального района.

2. Формирование карт внутреннего финансового контроля осуществляется начальником отдела бухгалтерского учета и контроля Администрации Катав-Ивановского муниципального района, ответственного за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур, по прилагаемой форме (Приложение 1.1).

3. Карта внутреннего финансового контроля подписывается начальником отдела бухгалтерского учета и контроля Администрации Катав-Ивановского муниципального района, ответственного за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур, и утверждается Главой Катав-Ивановского муниципального района.

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

5. Актуализация карт внутреннего финансового контроля производится:

- а) не позднее 20 ноября текущего года на очередной финансовый год;
- б) при принятии решения начальником отдела (заместителем начальника) о внесении изменений в карты внутреннего финансового контроля;
- в) в случае внесения изменений в нормативные правовые акты, регулирующие бюджетные правоотношения, определяющих необходимость изменения внутренних бюджетных процедур.

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

«_____» 20__ г.

Процесс	Операция	Должностное лицо исполнитель	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо контролер	Характеристики контрольного действия			
					Метод контроля	Контрольные действия	Вид/способ контроля	Периодичность/срок выполнения контрольных действий
Исполнение бюджетной сметы (наименование бюджетной процедуры)								
Ведение бюджетного учета (наименование бюджетной процедуры)								

_____/_____
(подпись) (расшифровка подписи)

«__»_____20__г.

**Порядок
учета и хранения регистров (журналов) внутреннего
финансового контроля в Администрации
Катав-Ивановского муниципального района**

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии с пунктом 23 Порядка осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, утвержденного постановлением Администрации Катав-Ивановского муниципального района от 03 марта 2015 года №350, и регламентирует процедуру учета и хранения регистров (журналов) внутреннего финансового контроля в Администрации Катав-Ивановского муниципального района.

2. При выявлении в ходе осуществления внутреннего финансового контроля нарушений положений нормативно-правовых актов Российской Федерации, Челябинской области, Катав-Ивановского муниципального района, иных нормативных актов и инструктивных материалов информация о результатах контрольных мероприятий, в ходе которых выявлены нарушения, отражается в регистрах (журналах) внутреннего финансового контроля по форме согласно (Приложению 2.1) к настоящему Порядку.

3. Ведение регистров (журналов) внутреннего финансового контроля осуществляется в отделе бухгалтерского учета и контроля Администрации Катав-Ивановского муниципального района.

4. Регистр (журнал) внутреннего финансового контроля нумеруется, прошнуровывается и скрепляется подписью начальника отдела бухгалтерского учета и контроля Администрации Катав-Ивановского муниципального района.

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

6. Срок хранения регистров (журналов) внутреннего финансового контроля устанавливается в соответствии с номенклатурой дел Администрации Катав-Ивановского муниципального района.

Приложение 2.1
к Порядку
учета и хранения регистров (журналов)
внутреннего финансового контроля в
Администрации Катав-Ивановского
муниципального района

Регистр (журнал) внутреннего финансового контроля
Отдел _____

Дата проведения контрольного мероприятия	Операция	Ф.И.О., должность ответственного за формирование документа	Ф.И.О., должность лица, выполняющего контрольные действия	Метод контроля	Результаты контрольного действия	Причины возникновения недостатков (нарушений)	Меры по устранению недостатков (нарушений)	Отметка об устранении недостатков (нарушений)

**Порядок
составления и предоставления годовой (квартальной) отчетности о
результатах осуществления внутреннего финансового контроля
Администрации Катав-Ивановского муниципального района**

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии с пунктом 24 Порядка осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, утвержденного постановлением Администрации Катав-Ивановского муниципального района от 03 марта 2015 года №350, и регламентирует процедуру составления и предоставления годовой (квартальной) отчетности о результатах осуществления внутреннего финансового контроля в Администрации Катав-Ивановского муниципального района.

2. Отчет о результатах осуществления в Администрации Катав-Ивановского муниципального района внутреннего финансового контроля составляется отделом бухгалтерского учета и контроля и предоставляется Главе Катав-Ивановскому муниципальному району ежеквартально нарастающим итогом в срок до 10 числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

3. Отчет о результатах осуществления в Администрации Катав-Ивановского муниципального района внутреннего финансового контроля формируется по прилагаемой форме (Приложение 3.1), с обязательным приложением пояснительной записки.

4. Пояснительная записка включает в себя обобщенную информацию о результатах внутреннего финансового контроля, пояснения о причинах недостатках (нарушения), а также предложения по повышению эффективности мероприятий внутреннего финансового контроля, иную информацию, характеризующую состояние работы по внутреннему финансовому контролю в органе власти.

Приложение 3.1
к Порядку
составления и предоставления годовой (квартальной)
отчетности о результатах осуществления внутреннего
финансового контроля Администрации Катав-Ивановского
муниципального района

Отчет о результатах внутреннего финансового контроля
по состоянию _____

Отдела _____

Методы контроля	Количество контрольных действий , проведенных проверок	Количество выявленных недостатков	Сумма бюджетных средств, подлежащая восстановлению	Сумма восстановленных средств	Количество предложенных мер по устранению недостатков (нарушений), причин их возникновения, заключений	Количество принятых мер, исполненных заключений	Количество дисциплинарных взысканий
Самоконтроль							
Контроль по подчиненности							

Контроль по подведомс твенности							
--	--	--	--	--	--	--	--

_____/_____/

(подпись) (расшифровка подписи)

«____»_____20__г.