Приложение № 1 к приказу

департамента по физической

культуре и спорту администрации

города Липецка

от 28.11.2018 № 399

ПОЛОЖЕНИЕ об организации в департаменте по

физической культуре и спорту

администрации города Липецка

внутреннего финансового контроля

1. Организацию внутреннего финансового контроля в департаменте по физической культура и спорту администрации города Липецка (далее – Департамент) обеспечивает председатель Департамента.  
 2. Внутренний финансовый контроль осуществляется путем самоконтроля, контроля по уровню подчиненности, контроля по подведомственности.

3. При организации внутреннего финансового контроля в Департаменте осуществляется:

- формирование, утверждение и актуализация карт внутреннего финансового контроля;

- ведение, учет и хранение журналов учета результатов внутреннего финансового контроля;

- составление отчетности по результатам осуществленного внутреннего финансового контроля по форме и в сроки, установленные департаментом финансов администрации города Липецка.

3.1. Внутренний финансовый контроль осуществляется в отношении бюджетных процедур, определенных Перечнем операций (далее - Перечень) по форме согласно Приложению 1 к настоящему Положению.

3.2. При составлении Перечня оцениваются бюджетные риски, связанные с проведением, указанных в Перечне, операций в целях их включения в Карту внутреннего финансового контроля по форме согласно Приложению 2 к настоящему Приложению, определения применяемых к ним контрольных действий.

3.3. Оценка бюджетных рисков состоит в идентификации рисков по каждой указанной в Перечне операции и определении уровня риска.

3.4. Каждый бюджетный риск оценивается по критерию "вероятность", характеризующему ожидание наступления события, негативно влияющего на выполнение внутренних бюджетных процедур, и критерию "последствия", характеризующему размер возможного наносимого ущерба, потери репутации Департамента, существенность налагаемых санкций за допущенное нарушение бюджетного законодательства, снижение показателя результативности (экономности) использования бюджетных средств. По каждому критерию определяется шкала уровней вероятности (последствий) риска:

уровень по критерию «вероятность» - от 0 до 20%, от 20 до 40%, от 40 до 60%, от 60 до 80%, от 80 до 100%;

уровень по критерию "последствия" - низкий, умеренный, средний высокий, очень высокий.

3.5. Операции с уровнем риска "средний", "высокий", "очень высокий" включаются в Карту внутреннего финансового контроля.

3.6. Карта внутреннего финансового контроля на очередной финансовый год формируется ежегодно до 1 декабря предшествующего года.

3.7. Утверждение Карт внутреннего финансового контроля осуществляется председателем департамента.

3.8. Уточнение карт внутреннего финансового контроля проводится: при принятии решения председателем департамента о внесении изменений в карты внутреннего финансового контроля; в случае внесения в нормативные правовые акты, регулирующие бюджетные правоотношения, уточнений (дополнений), требующих изменения осуществления внутренних бюджетных процедур.

3.9. Журнал учета результатов внутреннего финансового контроля составляется по форме согласно Приложению 3 к настоящему Положению.

3.10. Ведение, учет и хранение Журналов результатов внутреннего финансового контроля осуществляется каждым подразделением, ответственным за выполнение внутренних бюджетных процедур.

3.11. Записи в журналы учета результатов внутреннего финансового контроля осуществляются по мере совершения контрольных действий в хронологическом порядке.

3.12. Журналы учета результатов внутреннего финансового контроля формируются и брошюруются в хронологическом порядке. На обложке необходимо указать: наименование подразделения, ответственного за выполнение внутренних бюджетных процедур, отчетный период: год квартал (месяц); количество листов в папке (деле).

3.13. Хранение Журналов учета результатов внутреннего финансового контроля осуществляется способами, обеспечивающими их защиту от несанкционированных исправлений, утраты целостности информации в них и сохранность самих документов.

3.14. Соблюдение требований к хранению Журналов учета результатов внутреннего финансового контроля осуществляется лицами, ответственными за их формирование, до момента их сдачи в архив.

Приложение 1 к положению об Организации

в департаменте по физической культуре и спорту

администрации города Липецка внутреннего финансового контроля

Перечень операций

(действий по формированию документов, необходимых

для выполнения внутренней бюджетной процедуры) №

по состоянию на 01 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_\_\_\_ года

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | КОДЫ |
|  | Дата |  |
| Наименование главного администратора бюджетных средств: | Код ОКПО |  |
| Наименование бюджета: | Глава по БК |  |
| Наименование структурных подразделений,  ответственных за выполнение внутренних бюджетных процедур: | Код ОКТМО |  |

1. Наименование внутренней бюджетной процедуры.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Процесс | Операция | Должностное лицо, ответственное за выполнение операции | Уровень рисков | Включить в карту ВФК | Метод контроля |
|  |  |  |  |  |  |

1. Наименование внутренней бюджетной процедуры.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Процесс | Операция | Должностное лицо, ответственное за выполнение операции | Уровень рисков | Включить в карту ВФК | Метод контроля |
|  |  |  |  |  |  |

Начальник управления ресурсного обеспечения \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (расшифровка подписи)

«\_\_\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_\_ год.

Приложение 2 к положению об Организации

в департаменте по физической культуре и спорту

администрации города Липецка внутреннего финансового контроля

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **КАРТА ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ** | | | | | | | | |
|  | **на \_\_\_\_\_\_\_\_\_ год** | | | | | | | | |
|  |  | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | Коды |
|  |  |  |  |  |  |  |  | Дата |  |
| Наименование главного администратора бюджетных средств: Глава по БК | | | | | | | | |  |
| Наименование бюджета: по ОКТМО | | | | | | | | |
| Наименование подразделения, ответственного за выполнение внутренних бюджетных процедур: | | | | |  |  |  |  |
| 1. Наименование внутренней бюджетной процедуры | | | | | | | | |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Процесс | Операция | | Должностное лицо, ответственное за выполнение операции | Срок выполнения операции | Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие | Характеристики контрольного действия | | |
| Наименование | Код | Метод контроля | Контрольное действие | Вид/  Способ контроля |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

1. Наименование внутренней бюджетной процедуры

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Процесс | Операция | | Должностное лицо, ответственное за выполнение операции | Срок выполнения операции | Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие | Характеристики контрольного действия | | |
| Наименование | Код | Метод контроля | Контрольное действие | Вид/  Способ контроля |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Председатель департамента \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (расшифровка подписи)

Начальник управления \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (расшифровка подписи)

«\_\_\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_\_ год.

Приложение 3 к положению об Организации

в департаменте по физической культуре и спорту

администрации города Липецка внутреннего финансового контроля

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ЖУРНАЛ УЧЕТА РЕЗУЛЬТАТОВ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ | | | | | | | | |
|  | за \_\_\_\_\_\_\_\_ год | | | | | | | | |
|  |  | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | Коды |
|  |  |  |  |  |  |  |  | Дата |  |
| Наименование главного администратора бюджетных средств: Главы по БК | | | | | | | | | 42701000 |
| Наименование бюджета: по ОКТМО | | | | | | | | |
| Наименование подразделений, ответственных за выполнение | | | | |  |  |  |  |
| внутренних бюджетных процедур: | | | | | | | | |  |

1. Наименование внутренней бюджетной процедуры

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата | Наименование  операции | Код контрольного действия | Должностное лицо, ответственное за выполнение операции | Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие | Характеристики контрольного мероприятия | Результаты контрольного мероприятия | Сведения о причинах возникновения недостатков (нарушений) | Предлагаемые меры по устранению недостатков (нарушений), причин их возникновения | | Отметка об устранении |
|  |  |  |  |  |  | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  |  |  |  | |

2.Наименование внутренней бюджетной процедуры

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата | Наименование  операции | Код контрольного действия | Должностное лицо, ответственное за выполнение операции | Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие | Характеристики контрольного мероприятия | Результаты контрольного мероприятия | Сведения о причинах возникновения недостатков (нарушений) | Предлагаемые меры по устранению недостатков (нарушений), причин их возникновения | Отметка об устранении |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

В настоящем журнале пронумеровано и прошнуровано \_\_\_\_\_ листов.

Начальник управления \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (расшифровка подписи)

«\_\_\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_\_ год.

Приложение № 3 к приказу

департамента по физической

культуре и спорту администрации

города Липецка

от 28.11.2018 № 399

Перечень должностных лиц, уполномоченных осуществлять внутренний

финансовый контроль в отношении подведомственных получателей средств городского бюджета

1. Начальник управления ресурсного обеспечения – Хрущева С.И.

2. Главный консультант отдела ресурсного обеспечения – Фаворова О.Н

3. главный специалист отдела ресурсного обеспечения – Налетова Е.Г