

ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО

Управление Федерального казначейства
по Республике Карелия
(УФК по Республике Карелия)

ПРОТОКОЛ

Заседания Контрольного Совета

Петрозаводск

«12» сентября 2018 г.

№ 6

Председатель Контрольного Совета – О.В. Климова – Заместитель руководителя Управления Федерального казначейства по Республике Карелия (далее – Управление).

Секретарь Контрольного Совета – Л.И. Волкова – Начальник Отдела внутреннего контроля и аудита Управления.

Присутствовали:

Члены Контрольного Совета:

Третьякова Нина Геннадьевна - Заместитель руководителя Управления,

Иго Елена Михайловна - Заместитель руководителя Управления,

Васильева Ирина Юрьевна – Начальник Отдела кассового обслуживания исполнения бюджетов Управления,

Гущак Татьяна Николаевна - Начальник Контрольно-ревизионного отдела в финансово-бюджетной сфере Управления,

Грищенко Ольга Аркадьевна - Начальник Отдела бюджетного учета и отчетности по операциям бюджетов Управления,

Ихо Марианна Альбертовна - Начальник Отдела ведения федеральных реестров Управления,

Киршпу Елена Вольдемаровна - Начальник Отдела обслуживания силовых ведомств Управления,

Репина Мария Владимировна – Начальник Юридического отдела Управления,

Тифитулина Наталья Андреевна – Начальник Операционного отдела Управления,

Воронин Александр Валерьевич - Начальник Отдела информационных систем Управления,

Харина Татьяна Николаевна - Начальник Отдела режима секретности и безопасности информации Управления,

Якушева Екатерина Петровна – И.о. начальника Отдела расходов Управления.

Отсутствуют:

Флюгрант Оксана Владимировна - Заместитель руководителя Управления,
Заместитель председателя Контрольного Совета,

Микитенко Надежда Тимофеевна - И.о. начальника Отдела доходов Управления,

Приглашены:

сотрудники Отдела № 14 Управления: В.В. Ильина, Е.И. Куртякова, Е.В. Ушакова, И.А. Мохарева, И.В. Смирнова, Е.И. Малицкая, Н.С. Гаврикова.

ПОВЕСТКА ДНЯ:

1. О результатах проверки деятельности Отдела № 14 Управления по исполнению возложенных государственных функций и полномочий за 2017 год, январь-июль 2018 года, проведенной в августе 2018 года.

Докладывает: начальник Отдела внутреннего контроля и аудита Управления Л.И. Волкова

2. О причинах допущенных нарушений и мерах, которые необходимо принять по их устранению в дальнейшей работе Отдела № 14 Управления.

Информация начальника Отдела № 14 Управления В.В. Ильиной

3. Подведение итогов рассмотрения материалов проверки деятельности Отдела № 14 Управления.

Председатель Контрольного Совета,
заместитель руководителя Управления О.В. Климова

4. О выполнении решений Контрольного Совета Управления за первое полугодие 2018 года.

Докладывает: секретарь Контрольного Совета Л.И. Волкова.

1. СЛУШАЛИ:

Л.И. Волкову – начальника Отдела внутреннего контроля и аудита Управления.

(Рассмотрены: Отчет о результатах проверки, Информация по оценке результативности деятельности Отдела № 14 за проверяемый период, Информация об осуществлении внутреннего контроля в Отделе № 14, Интегральная оценка деятельности по результатам проверки).

В августе 2018 года проведена тематическая проверка деятельности Отдела № 14 (по Питкярантскому району) (далее – Отдел), акт от 27.08.2018.

Проверка проведена в соответствии с Типовой Программой проверки деятельности отдела, созданного для осуществления функций Управления Федерального казначейства по Республике Карелия на соответствующей территории, утвержденной приказом Управления от 06.02.2018 № 51. В результате проведения проверки установлены следующие нарушения.

1. По вопросу Программы проверки «Осуществление и учет операций со средствами федерального бюджета, средствами дополнительного бюджетного финансирования, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса, обеспечение казначейского сопровождения».

1.1. В нарушение требований, установленных пунктами 13, 18 Порядка учета территориальными органами Федерального казначейства бюджетных и денежных обязательств получателей средств федерального бюджета, утвержденного приказом

Минфина России от 30.12.2015 № 221н (далее – Порядок № 221н), пунктом 8.5 Приложения № 1 к Порядку № 221н, Отделом приняты на учет Сведения о бюджетных обязательствах (далее – Сведения о БО) с указанием в разделе 3 в графе 6 «Признак безусловности» - «Условное», следовало указать - «Безусловное», в связи с тем, что предмет по документу-основанию, указанный в Сведениях о БО: «Перечисление заработной платы гражданских служащих, налога на доходы физических лиц в ИФНС, алиментов удержанных с заработной платы гражданских служащих, удержания по исполнительным листам с заработной платы гражданских служащих», «Перечисление денежного довольствия сотрудников, имеющих специальное звание, налога на доходы физических лиц в ИФНС, алиментов удержанных с денежного довольствия сотрудников, имеющих спецзвания, удержания по исполнительным листам с денежного довольствия сотрудников, имеющих спецзвания».

1.2. В нарушение требований, установленных пунктами 13, 18 Порядка № 221н, пунктом 7 Приложения № 1 к Порядку № 221н, Отделом приняты на учет Сведения о БО с заполненным разделом 2 «Реквизиты контрагента/взыскателя по исполнительному документу/решению налогового органа». В соответствии с примечанием к пункту 7 Приложения № 1 к Порядку № 221н данный раздел не заполняется в случае постановки на учет принимаемого бюджетного обязательства, возникшего на основании приказа об утверждении штатного расписания с расчетом годового фонда оплаты труда (иного документа, подтверждающего возникновение бюджетного обязательства, содержащего расчет годового объема оплаты труда (денежного содержания, денежного довольствия).

1.3. В нарушение требований, установленных пунктами 13, 18 Порядка № 221н, Отделом приняты на учет Сведения о БО, в которых в Разделе 2 "Реквизиты контрагента/взыскателя по исполнительному документу/решению налогового органа" дважды указано наименование вышестоящей организации, при этом наименование филиала в Сведениях о БО отсутствует, тогда как в документе – основании указаны реквизиты обоих контрагентов.

1.4. В нарушение требований, установленных пунктом 13 Порядка № 221н, Отделом неправомерно отклонены Сведения о БО с причиной отказа: «Сведения об обязательстве не соответствуют требованиям пункта 13, II главы Приказа № 221н от 30 декабря 2015 г. (В договоре не проставлены печать Продавца услуг)», тогда как в соответствии требованиями, установленными Порядком № 221н, не предусмотрена проверка наличия печати продавца услуг в документе – основании.

1.5. В нарушение требований, установленных пунктом 13 Порядка № 221н, Отделом неправомерно отклонены Сведения о БО с причиной отказа: «Сведения об обязательстве не соответствуют требованиям п. 13, II главы Приказа № 221н от 30 декабря 2015 г. (предмет по документу основанию, указанный в БО, не соответствует договору)». При этом предметом по документу-основанию, указанному в Сведениях о БО, является «покупка запасных частей для автомобилей», предметом по документу-основанию (договору) является «Поставщик обязуется передать в собственность Покупателю запасные части к служебным автомобилям...»; предметом по документу-основанию, указанному в Сведениях о БО является «заправка и ремонт картриджей для оргтехники, ремонт

оргтехники», предметом по документу-основанию (договору) является «Заправка и ремонт картриджей для оргтехники, ремонт оргтехники».

В соответствии с пунктом 13 Порядка № 221н проверка Сведений о БО осуществляется на соответствие, а не на идентичность предмета бюджетного обязательства документу – основанию, в данном случае предмет по документу-основанию, указанный в Сведениях о БО, соответствовал предмету договора.

1.6. В нарушение требований, установленных подпунктом 15 пункта 4, пунктом 11 Порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета, утвержденного приказом Минфина России от 17.11.2016 № 213н (далее – Порядок № 213н), Отделом принята к исполнению Заявка на кассовый расход (далее – ЗКР), в Разделе 1 «Реквизиты документа» которой неверно указано наименование документа - основания, подтверждающего возникновение денежного обязательства: вместо представленного счета, указан акт приема-передачи выполненных работ.

1.7. В нарушение требований, установленных подпунктом 15 пункта 4, пунктом 11 Порядка № 213н, Отделом принята к исполнению ЗКР, в Разделе 1 «Реквизиты документа» которой неверно указана дата документа – основания (акта), подтверждающего возникновение денежного обязательства: 16.12.2017, следовало – 16.12.2016.

1.8. В нарушение требований, установленных подпунктом 14 пункта 4, пунктом 11 Порядка № 213н, Отделом принята к исполнению ЗКР, в Разделе 1 «Реквизиты документа» которой неверно указана дата документа (договора), на основании которого возникло бюджетное обязательство: 31.07.2017, следовало – 17.07.2017.

1.9. В нарушение требований, установленных подпунктом «а» пункта 10, подпунктом «б» пункта 14 Порядка взаимодействия Федерального казначейства с субъектами контроля, указанными в пунктах 3 и 6 правил осуществления контроля, предусмотренного частью 5 статьи 99 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», утвержденного приказом Минфина России от 04.07.2016 № 104н (далее – Порядок № 104н), осуществлен контроль размещенного в единой информационной системе в сфере закупок Плана закупок на соответствие лимитам бюджетных обязательств, с положительным результатом контроля, при превышении значения строки по 242 виду расходов Плана закупок над свободным остатком лимитов бюджетных обязательств по соответствующему виду расходов «Отчета о состоянии доступных к использованию лимитов бюджетных обязательств на осуществление закупок».

Всего по данному вопросу Программы проверки проверено 6516 документов, установлено 14 нарушений (0,2 %).

2. По вопросу Программы проверки «Кассовое обслуживание исполнения бюджета Республики Карелия, учет операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса Республики Карелия».

2.1. В нарушение требований, установленных пунктами 8, 15 Порядка учета Управлением Федерального казначейства по Республике Карелия бюджетных и денежных обязательств получателей средств бюджета Республики Карелия,

утвержденного приказом Минфина Республики Карелия от 12.09.2017 № 385 (далее – Порядок № 385), Отделом приняты на учет Сведения о БО с неверным указанием информации в разделе 2 графе 5 «Номер лицевого счета контрагента»: указан лицевой счет контрагента, не соответствующий лицевому счету контрагента, указанному в документе-основании.

Всего по данному вопросу Программы проверки проверено 2496 документов, установлено 1 нарушение (0,04 %).

3. По вопросу Программы проверки «Кассовое обслуживание исполнения местных бюджетов, осуществление и учет операций со средствами муниципальных бюджетных (автономных) учреждений и иных муниципальных неучастников бюджетного процесса».

3.1. В нарушение требований, установленных пунктами 11, 15 Порядка учета бюджетных обязательств получателей средств бюджета Питкярантского муниципального района, утвержденного приказом финансового управления Питкярантского муниципального района от 09.01.2017 № 1 (далее - Порядок № 1), Отделом приняты на учет Сведения о БО, в которых неверно указан признак безусловности обязательства - с указанием в графе «Признак безусловности» раздела 3 значения «Условное», тогда как следовало указать признак «Безусловное», так как денежное обязательство по указанным бюджетным обязательствам возникает на основании исполнительного документа.

3.2. В нарушение требований, установленных пунктами 2.2.5, 2.2.6 Порядка кассового обслуживания исполнения федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и порядка осуществления территориальными органами Федерального казначейства отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований по исполнению соответствующих бюджетов, утвержденного приказом Федерального казначейства от 10.10.2008 № 8н (далее – Порядок № 8н), Отделом приняты к исполнению:

- ЗКР, в Разделе 2 «Реквизиты документа - основания» которой неверно указана дата документа-основания, подтверждающего возникновение денежного обязательства (акта) – 24.01.2017 (следовало – 31.01.2017),

- ЗКР, в Разделе 2 «Реквизиты документа - основания» которой неверно указаны: дата документа-основания (акта), подтверждающего возникновение денежного обязательства – 24.03.2017 (следовало – 31.01.2017), вид документа-основания - Счет на оплату (следовало – Счет-фактура).

3.3. В нарушение требований, установленных пунктом 4.1.1.1. Технологического регламента № 114 «Учет исполнительных документов и решений налоговых органов», при поступлении из Юридического отдела Управления правового заключения по исполнительному документу Отделом не зарегистрирован в ППО «АС ФК» «Иной документ, подлежащий правовой экспертизе» (заявление взыскателя об отзыве исполнительного документа). В ходе настоящей проверки данное нарушение устранено.

Всего по данному вопросу Программы проверки проверено 15006 документов, установлено 6 нарушений (0,04%).

4. По вопросу Программы проверки «Организация исполнения требований исполнительных документов, решений налоговых органов о взыскании налога, сбора, пеней и штрафов, предусматривающих обращение взыскания на средства казенных, бюджетных (автономных) учреждений».

4.1. В нарушение требований, установленных пунктом 4.1.1.2 Технологического регламента № 114 «Учет исполнительных документов и решений налоговых органов», заявление взыскателя об отзыве исполнительного документа не направлено на правовую экспертизу в Юридический отдел Управления (исполнительный документ возвращен по указанному заявлению в установленный срок).

Всего по данному вопросу Программы проверки проверено 97 документов, установлено 1 нарушение (1,03 %).

5. По вопросу Программы проверки «Организация и осуществление внутреннего контроля, управления внутренними (операционными) казначейскими рисками»

5.1. В нарушение требований, установленных пунктом 4.3 Стандарта внутреннего контроля Федерального казначейства, утвержденного приказом Федерального казначейства от 16.12.2016 № 475 (далее - Стандарт внутреннего контроля Федерального казначейства), в должностных регламентах заместителя начальника Отдела, главного специалиста – эксперта не закреплены обязанности по осуществлению смежного контроля в рамках исполнения должностных обязанностей в соответствии с Картой внутреннего контроля на соответствующий год, при том, что Картой внутреннего контроля на 2018 год за данными сотрудниками закреплены функции по осуществлению смежного контроля.

Всего по данному вопросу Программы проверки проверено 154 документа, установлено 2 нарушения (1,3 %).

Результаты настоящей проверки в сравнении с результатами комплексной проверки деятельности отдела № 14, проведенной в 2016 году:

№ п/п	Проверенный вопрос	2016 год		2018 год	
		Количество нарушений	Уд.вес,	Количество нарушений	Уд.вес,
			%% от проверенного массива		%% от проверенного массива
1	Осуществление и учет операций со средствами федерального бюджета, дополнительного бюджетного финансирования, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, средствами неучастников бюджетного процесса, обеспечение казначейского сопровождения	4	0,08	14	0,2
2	Кассовое исполнение бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации	5	0,93	X	X
3	Ведение федеральных реестров	17	14,0	-	-
4	Кассовое обслуживание исполнения бюджета субъекта Российской Федерации, осуществление и учет операций со средствами неучастников бюджетного процесса.	-	-	1	0,04

5	Кассовое обслуживание исполнения местных бюджетов, осуществление и учет операций со средствами неучастников бюджетного процесса	10	0,08	6	0,04
6	Организация исполнения требований исполнительных документов, решений налоговых органов о взыскании налога, сбора, пеней и штрафов, предусматривающих обращение взыскания на средства казенных, бюджетных (автономных) учреждений	-	-	1	1,03
7	Организация и осуществление внутреннего контроля, управления внутренними (операционными) казначейскими рисками	-	-	2	1,3
	Всего (к общему объему документов, проверенных по всем направлениям деятельности) V документов - 23063/24930	36	0,16	24	0,1

В соответствии со Стандартом внутреннего контроля, на основании анализа предметов внутреннего контроля, в Отделе сформированы Перечни операций, действий (в том числе по формированию документов), необходимых для выполнения функций и осуществления полномочий в установленной сфере деятельности на 2017 год (подписан начальником Отдела 30.12.2016) и на 2018 год (подписан начальником Отдела 29.12.2017) (далее – Перечни).

На основании Перечней в Отделе разработаны Карты внутреннего контроля на 2017 год и на 2018 год, включающие проведение контрольных мероприятий в отношении предметов внутреннего контроля, предусмотренных Перечнями. Согласно требованиям Стандарта внутреннего контроля заместителем руководителя Управления, курирующим деятельность Отдела, Карта внутреннего контроля на 2017 год утверждена 30.12.2016, Карта внутреннего контроля на 2018 год утверждена 29.12.2017. В проверяемом периоде Карта внутреннего контроля актуализирована 05.07.2017, 23.03.2018, 16.05.2018.

Сотрудники Отдела ознакомлены с обязанностями по осуществлению внутреннего контроля, что подтверждено их подписями в Картах внутреннего контроля.

В проверяемом периоде в Отделе сформированы на бумажном носителе Журналы учета выявленных нарушений за 2017 год и за 2018 год (далее – Журналы). Страницы в Журналах пронумерованы; Журналы прошнурованы и скреплены подписью начальника Отдела. Представление Журналов на рассмотрение заместителю руководителя Управления, курирующему деятельность Отдела, осуществлялось ежеквартально в сроки, установленные Стандартом внутреннего контроля, в соответствии с порядком, утвержденным приказами Управления от 22.12.2014 № 294, от 03.02.2017 № 38: посредством прикладного программного обеспечения Автоматизированная система документооборота «LanDocs», не позднее десятого рабочего дня, следующего за отчетным кварталом.

В проверяемом периоде в результате внутреннего контроля, осуществляемого в соответствии с Картой внутреннего контроля на 2017 год и на 2018 год, выявлено 12 нарушений, информация о которых внесена в Журналы. Причинами установленных нарушений явился недостаточный самоконтроль, осуществляемый сотрудниками

Отдела при исполнении должностных обязанностей. По результатам мероприятий внутреннего контроля начальником Отдела приняты решения об усилении самоконтроля сотрудниками Отдела. Произведено снижение оценки результативности деятельности государственных гражданских служащих, допустивших нарушения. Нарушения, зафиксированные в Журналах, устранены по результатам контроля по уровню подчиненности на стадии многоуровневого утверждения документов.

Результаты настоящей проверки Отдела № 14 подлежат учету при оценке результативности деятельности Отдела за III квартал т.г.

ВЫСТУПИЛИ:

Е.В. Кирпичу

М.В. Репина

И.Ю. Васильева

Е.П. Якушева

Т.Н. Гушак

Н.А. Тифитулина

ПОСТАНОВИЛИ:

6.1.1. Принять к сведению информацию, изложенную начальником Отдела внутреннего контроля и аудита Управления Л.И. Волковой.

Итоги голосования: за - 13, против - 0, воздержались - 0.

II. СЛУШАЛИ:

В.В. Ильину – начальника Отдела № 14 Управления.

Причинами допущенных нарушений являются недостаточный внутренний контроль, осуществляемый в Отделе, недостаточное владение сотрудниками Отдела положениями нормативно-правовой базы и недостаточная работа с клиентами.

В целях устранения нарушений и недостатков в дальнейшей работе в Отделе проведено совещание. Планируется проведение занятий технико-экономической учебы, в первую очередь, по порядку учета бюджетных и денежных обязательств клиентов, а также организация самостоятельного изучения сотрудниками Отдела на постоянной основе требований нормативно-правовой базы, усиление самоконтроля и контроля по уровню подчиненности. Кроме того, планируем в 4 квартале т.г. провести совещание с клиентами по проблемным вопросам кассового обслуживания исполнения бюджетов. По результатам проверки произведено снижение оценки результативности деятельности и размера материального стимулирования труда сотрудникам Отдела за август т.г.

ПОСТАНОВИЛИ:

6.2.1. Принять к сведению информацию, изложенную начальником Отдела № 14 Управления В.В. Ильиной.

Итоги голосования: за - 13, против - 0, воздержались - 0.

III. СЛУШАЛИ:

О.В. Климову – Заместителя руководителя Управления – Председателя Контрольного Совета.

Подведены итоги проверки деятельности Отдела № 14 Управления по исполнению возложенных государственных функций и полномочий за 2017 год, январь-июль 2018 года.

Несмотря на снижение количества нарушений, выявленных при проведении настоящей проверки, по сравнению с результатами предыдущей проверки Отдела, необходимо отметить, что выявлено грубое нарушение при осуществлении контроля, предусмотренного частью 5 статьи 99 Федерального закона № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». Кроме того, учитывая количество нарушений порядка учета бюджетных обязательств клиентов, необходимо особое внимание уделить данному направлению деятельности Отдела, провести занятия технико-экономической учебы.

ПОСТАНОВИЛИ:

6.3.1. Включить в Протокол заседания Контрольного Совета перечень нарушений, изложенный в пунктах 1.1 – 5.1 доклада начальника Отдела внутреннего контроля и аудита Управления Л.И. Волковой по повестке заседания № 1.

6.3.2. Деятельность объекта проверки по исполнению возложенных функций и полномочий, в основном, осуществляется в соответствии с требованиями нормативных правовых актов Российской Федерации, Министерства финансов Российской Федерации, Федерального казначейства и локальных актов Управления, имеют место отдельные нарушения, не носящие систематического характера. Организация внутреннего контроля и управления внутренними (операционными) казначейскими рисками в Отделе, в основном, обеспечивает осуществление функций, возложенных на Отдел в соответствии с требованиями нормативных правовых актов Российской Федерации, Министерства финансов Российской Федерации, Федерального казначейства и локальных актов Управления, а также предоставление достоверной отчетности. Проверка показала надежность организации и осуществления в объекте проверки внутреннего контроля соответствия деятельности Отдела по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

6.3.3. Утвердить интегральную оценку деятельности Отдела № 14 равную 9,954 («отлично»).

6.3.4. Выйти с предложением к руководителю Управления о направлении Указания руководителя Управления по устранению выявленных нарушений (далее – Указание) и о поручении начальнику Отдела № 14 Управления В.В. Ильиной подготовить и представить в Отдел внутреннего контроля и аудита в установленном порядке План мероприятий, направленных на устранение нарушений (недостатков), отраженных в Акте проверки - в срок не позднее пяти рабочих дней с даты направления в Отдел № 14 Указания, и Отчет о выполнении Плана мероприятий, направленных на устранение нарушений (недостатков), отраженных в Акте проверки

- в срок не позднее тридцати календарных дней с даты направления в Отдел № 14 Указания.

6.3.5. Включить в проект Указания следующие мероприятия по устранению установленных нарушений, минимизации внутренних казначейских (операционных) рисков:

6.3.5.1. Усилить в Отделе контроль за соблюдением требований нормативных правовых актов Российской Федерации, Министерства финансов Российской Федерации, Федерального казначейства, Министерства финансов Республики Карелия, Технологических регламентов, нормативных правовых актов муниципальных образований Питкярантского муниципального района, нарушения требований которых установлены настоящей проверкой, в соответствии с Картой внутреннего контроля Отдела, прежде всего методом самоконтроля.

6.3.5.2. Организовать проведение технико-экономической учебы в Отделе по повторному изучению нормативной правовой базы по выявленным настоящей проверкой нарушениям.

6.3.5.3. Не допускать постановки на учёт Сведений о БО, оформленных с нарушением установленных требований.

6.3.5.4. Осуществлять возврат без исполнения Сведений о БО, используя правомерные причины отказа, обоснованные действующими нормативными правовыми актами.

6.3.5.5. Не допускать приема к исполнению от клиентов ЗКР, оформленных с нарушением установленных требований.

6.3.5.6. Обеспечить соблюдение порядка осуществления контрольных мероприятий, предусмотренных частью 5 статьи 99 Федерального закона от 05.12.2013 № 44-ФЗ.

6.3.5.7. Внести изменения в ранее поставленное на учет бюджетное обязательство № 8620243118060000076 от 15.03.2018 года в части уточнения лицевого счета контрагента.

6.3.5.8. Строго соблюдать требования Технологического регламента № 114 «Учет исполнительных документов и решений налоговых органов».

6.3.5.9. Обеспечить осуществление внутреннего контроля в Отделе в строгом соответствии с требованиями Стандарта внутреннего контроля Федерального казначейства.

6.3.6. Отделу внутреннего контроля и аудита в установленном порядке обеспечить подготовку и направление в Отдел № 14 Указания по устранению выявленных нарушений.

Итоги голосования: за - 13, против - 0, воздержались - 0.

IV. СЛУШАЛИ:

Л.И. Волкову – секретаря Контрольного Совета Управления.

Доложила о результатах исполнения решений Контрольного Совета за первое полугодие 2018 года.

1. По результатам заседаний и принятых Контрольным Советом решений подготовлены и направлены Указания руководителя Управления для организации работы по устранению нарушений и недостатков (далее – Указания), установленных при проведении тематических проверок, в Отделы № 19, 8, 4, 17, 15, Отдел расходов,

Отдел обслуживания силовых ведомств, Отдел кассового обслуживания исполнения бюджетов (далее – Отделы). В сроки, установленные Указаниями, Отделами представлены Планы мероприятий, направленных на устранение нарушений (недостатков), отраженных в актах проверок (далее – Планы) и Отчеты об их выполнении в соответствии с требованиями Стандартов внутреннего контроля и внутреннего аудита, утвержденных приказом Федерального казначейства от 29 ноября 2017 г. № 330. Планы и Отчеты представлены в установленные сроки и содержат полный перечень нарушений, отраженных в Указаниях, мероприятия по устранению нарушений достаточны и выполнены в полном объеме.

2. Отделом расходов направлены:

- служебная записка от 18.04.2018 № 06-09/1175 в территориальные отделы Управления с разъяснениями о порядке применения Указаний № 65н при постановке на учет бюджетных обязательств клиентов на основании Сведений о бюджетных обязательствах, возникших на основании исполнительных документов и решений налоговых органов;

- служебная записка от 28.05.2018 № 06-09/1618 в Отдел № 8 с разъяснениями по вопросам учета бюджетных и денежных обязательств клиентов;

- запрос в Отдел исполнения федерального бюджета по расходам Федерального казначейства по вопросу принятия к исполнению платежных документов бюджетных учреждений при указании в них в информации о коде по бюджетной классификации иной информации, кроме кода видов расходов классификации расходов бюджетов (на текущий момент ответ не получен).

3. Результаты внешней оценки деятельности Управления по итогам работы за 2017 г. рассмотрены на расширенном заседании Коллегии Управления 29 марта 2018 г.

4. Заместителем руководителя Управления О.В. Климовой в апреле 2018 г. направлено поручение в отделы Управления о необходимости повторного информирования клиентов о возможности прохождения онлайн-анкетирования на Интернет-сайте Управления. Административно-финансовым отделом обеспечено размещение на Интернет-сайте Управления в разделе «Важные сообщения» информации о возможности оценить работу Управления путем прохождения онлайн опроса (Служебная записка от 12.03.2018 № 11-25/712), а также систематически осуществляется работа по организации внешней оценки деятельности Управления и принятию мер, направленных на повышение качества исполнения полномочий, возложенных на Управление.

5. В целях предупреждения нарушений, выявляемых проводимыми контрольными мероприятиями, и минимизации внутренних казначейских (операционных) рисков Отделом внутреннего контроля и аудита подготовлен и направлен в отделы Управления Обзор по результатам проверок деятельности отделов Управления за I полугодие 2018 года (Служебная записка от 02.08.2018 № 10-11/2601).

6. Отделами Управления рассмотрены Перечни основных нарушений, выявленных во IV квартале 2017 г. и I квартале 2018 г. Федеральным казначейством при проведении проверок территориальных органов Федерального казначейства, приняты меры по недопущению аналогичных нарушений в их деятельности.

ПОСТАНОВИЛИ:

6.4.1. Принять к сведению информацию, изложенную секретарем Контрольного Совета Л.И. Волковой.

6.4.2. Продолжить работу, направленную на повышение качества исполнения полномочий, возложенных на Управление.

6.4.3. Отделу расходов (Е.П. Якушева) повторно направить запрос в Отдел исполнения федерального бюджета по расходам Федерального казначейства по проблемным вопросам, возникающим при исполнении федерального бюджета по расходам.

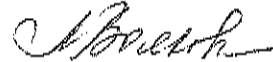
Итоги голосования: за - 13, против - 0, воздержались - 0.

Председатель Контрольного Совета –
Заместитель руководителя Управления



О.В. Климова

Секретарь Контрольного Совета –
Начальник Отдела внутреннего
контроля и аудита Управления



Л.И. Волкова