

ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО

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

ПРОТОКОЛ

Заседания Контрольного Совета

Петрозаводск

«06» марта 2018 г.

№ 1

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,

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

Киршпу Елена Вольдемаровна - Начальник Отдела обслуживания силовых ведомств Управления,

Репина Мария Владимировна – Начальник Юридического отдела Управления,

Шишкунова Юлия Львовна – И.о. начальника Отдела расходов Управления,

Воронин Александр Валерьевич - Начальник Отдела информационных систем Управления,

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

Отсутствуют:

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

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

Ихо Марианна Альбертовна - Начальник Отдела ведения федеральных реестров Управления,

Тифитулина Наталья Андреевна – Начальник Операционного отдела Управления,

Лисицына Наталья Анатольевна - Начальник Отдела доходов Управления,
Васильева Ирина Юрьевна - Начальник Отдела кассового обслуживания
исполнения бюджетов Управления.

Приглашены:

Т.В. Артиева - Начальник Отдела № 15 Управления,
М.М. Морова - Заместитель начальника Отдела кассового обслуживания
исполнения бюджетов Управления,
Ж.А. Каталевская - Заместитель начальника Отдела внутреннего контроля и аудита
Управления,
И.Г. Филиппова - Главный казначей Отдела внутреннего контроля и аудита,
Ю.А. Федюк - Заместитель начальника Административно-финансового отдела
Управления,
сотрудники Отдела № 19 Управления: Ю.Ю. Лязева, С.А. Аниканова, О.С. Кожанов,
Л.А. Ершова, Н.И. Зубова, В.А. Чистякова, Е.А. Бочарникова, Н.В. Галашина.

ПОВЕСТКА ДНЯ:

1. О результатах проверки деятельности Отдела № 19 Управления по исполнению возложенных государственных функций и полномочий за 2017 год, проведенной в январе-феврале 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 № 19 Управления.

Информация начальника Отдела № 19 Управления Ю.Ю. Лязевой

3. О подведении итогов рассмотрения материалов проверки деятельности Отдела № 19 Управления.

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

4. О результатах тематических проверок деятельности Отдела расходов, Отдела обслуживания силовых ведомств, Отдела № 15, Отдела кассового обслуживания исполнения бюджетов Управления, проведенных в январе-феврале 2018 года.

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

5. О причинах допущенных нарушений и мерах, которые необходимо принять по их устранению в дальнейшей работе Управления.

Информация:

- и.о. начальника Отдела расходов Управления Ю.Л. Шишкуновой,
- начальника Отдела обслуживания силовых ведомств Управления Е.В. Кирплу,
- начальника Отдела № 15 Управления Т.В. Артиевой,
- заместителя начальника Отдела кассового обслуживания исполнения бюджетов Управления М.М. Моровой

6. О подведении итогов рассмотрения материалов тематических проверок деятельности Отдела расходов, Отдела обслуживания силовых ведомств, Отдела

№ 15, Отдела кассового обслуживания исполнения бюджетов Управления, проведенных в январе-феврале 2018 года.

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

7. О внешней оценке деятельности Управления за 4 квартал 2017 года, поступившей с Интернет-сайта Управления путем проведения онлайн-опросов посетителей сайта.

Докладывает: Заместитель начальника Административно-финансового отдела Управления Ю.А. Федюк

8. О выполнении решений Контрольного Совета Управления за второе полугодие 2017 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 № 19 за проверяемый период, Информация об осуществлении внутреннего контроля в Отделе № 19, Интегральная оценка деятельности по результатам проверки).

В январе-феврале 2018 года проведена тематическая проверка деятельности Отдела № 19 (по Суоярвскому району) (далее – Отдел), акт от 12.02.2018.

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 19.01.2017 № 12. В результате проведения проверки установлены следующие нарушения.

1. По вопросу Программы проверки «Организация и осуществление расчетов в системе банковских расчетов между Управлением и учреждениями Банка России и кредитными организациями».

1.1. В нарушение требований, установленных пунктом 38 Правил обеспечения наличными денежными средствами организаций, лицевые счета которым открыты в территориальных органах Федерального казначейства, финансовых органах субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), утвержденных приказом Федерального казначейства от 30.06.2014 № 10н (далее – Правила № 10н), несвоевременно сформированы и направлены в кредитную организацию Реестры на выпуск карт (с нарушением установленного срока на 3 и на 7 рабочих дней).

1.2. В нарушение требований, установленных пунктом 4.2.15 Технологического регламента № 106 «Порядок управления платежами», Отделом не произведен контроль остатков по картам и введена некорректная информация об операциях с использованием карт в ППО «АС ФК», вследствие чего клиенту представлены некорректные Сведения об операциях, совершаемых с использованием карт.

1.3. В нарушение требований, установленных пунктом 45 Правил № 10н, Отделом было сформировано платежное поручение на списание денежных средств со счета № 40116 на счет № 40204 без фактического подтверждения зачисления денежных средств по банковской выписке (операция по зачислению средств произведена на

другую дебетовую карту клиента, в результате по дебетовой карте клиента сложился отрицательный остаток).

Всего по данному вопросу Программы проверки проверено 107 документов, установлено 5 нарушений (4,7%).

2. По вопросу Программы проверки «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».

2.1. В нарушение требований, установленных пунктом 4.2.1 Технологического регламента № 106 «Порядок управления платежами», при наличии технической возможности вручную не установлена связь между документом «Заявка на возврат» и классифицированным поступлением.

2.2. В нарушение требований, установленных пунктами 13, 18 Порядка учета территориальными органами Федерального казначейства бюджетных и денежных обязательств получателей средств федерального бюджета, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.12.2015 № 221н (далее – Порядок № 221н), Отделом приняты на учет Сведения о бюджетном обязательстве, предметом по документу-основанию которых является «Фонд оплаты труда (денежное довольствие военнослужащих и заработная плата гражданского персонала)», с указанием в разделе 3 «Признак безусловности» - «Условное», тогда как в соответствии с пунктом 8.5 Приложения 1 к Порядку № 221н в данной графе следовало указать значение «безусловное», так как денежное обязательство по данному бюджетному обязательству возникает на основании документа-основания при наступлении сроков проведения платежа.

2.3. В нарушение требований, установленных пунктами 13, 18 Порядка № 221н, Отделом не приняты к учету Сведения о бюджетных обязательствах, предметом по документу-основанию которых является «Фонд оплаты труда (денежное довольствие военнослужащих и заработная плата гражданского персонала)», и направлен Протокол с неправомерной причиной возврата «Документ не принят к исполнению. В нарушение пункта 13 Порядка № 221н, в Сведениях о бюджетном обязательстве неверно указана информация, подлежащая включению в Сведения (поле Признак безусловности обязательства)», тогда как в Сведениях указан верный признак безусловности «безусловно».

2.4. В нарушение требований, установленных пунктом 35 Порядка № 221н, пунктом 4.1.4. Технологического регламента № 103 «Учет бюджетных обязательств», Отделом не сформирована и не направлена клиенту Справка об исполнении принятых на учет денежных обязательств по состоянию на 01.02.2017.

Всего по данному вопросу Программы проверки проверено 5946 документов, установлено 16 нарушений (0,27%).

3. По вопросу Программы проверки «Ведение федеральных реестров».

3.1. В нарушение требований, установленных пунктом 21 Порядка формирования и ведения реестра участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 23.12.2014 № 163н (далее –

Порядок № 163н), Отдел не внес изменения в Сводный реестр в течение двух рабочих дней после поступления Заявки автоматической по лицевым счетам (изменения внесены с нарушением установленного срока на 2 рабочих дня).

3.2. В нарушение требований, установленных пунктами 18, 19 Порядка открытия и ведения лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства, утвержденного приказом Федерального казначейства от 29.12.2012 № 24н (далее – Порядок № 24н), Отдел принял от клиента Карточки образцов подписей, в графе 2 раздела «Образцы подписей должностных лиц клиента, имеющих право подписи платежных и иных документов при совершении операции по лицевому счету» которых указано сокращенное наименование должности.

3.3. В нарушение требований, установленных пунктом 19 Порядка № 24н, Отдел принял от клиента Карточку образцов подписей по форме, не соответствующей форме согласно Приложению № 3 к Порядку № 24н.

3.4. В нарушение требований, установленных пунктом 24 Правил № 10н, Отдел подшил представленные клиентом, являющимся уполномоченным подразделением, документы в дело клиента, а не в папку, которой присваивается учетный порядковый номер.

Всего по данному вопросу Программы проверки проверено 144 документа, установлено 5 нарушений (3,47%).

4. По вопросу Программы проверки «Кассовое обслуживание исполнения бюджета субъекта Российской Федерации, осуществление и учет операций со средствами неучастников бюджетного процесса».

4.1. В нарушение требований, установленных пунктом 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), Отдел принял к исполнению Заявки на кассовый расход, оформленные с нарушением требований пункта 9.2 Порядка № 8н, в которых в заголовочной части в кодовой зоне не указан код по Сводному реестру.

4.2. В нарушение требований, установленных пунктами 16, 18 Порядка санкционирования оплаты денежных обязательств бюджетных учреждений Республики Карелия и автономных учреждений Республики Карелия, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Республики Карелия от 18.12.2014 № 511 (далее – Порядок № 511), Отделом исполнена Заявка на кассовый расход, к которой представлен не полный пакет документа-основания (контракта), а именно – не представлены листы с реквизитами контракта и приложения к контракту.

4.3. В нарушение требований, установленных пунктом 7 Порядка организации работы территориальных органов Федерального казначейства по осуществлению полномочий получателя средств федерального бюджета по перечислению в бюджеты субъектов Российской Федерации из федерального бюджета субсидий,

субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, утвержденного приказом Федерального казначейства от 18.06.2012 № 238 (далее – Порядок № 238), пунктом 4.2.18 Технологического регламента № 106 «Порядок управления платежами», Заявки на кассовый расход исполнены с нарушением установленного срока на 1 рабочий день.

Всего по данному вопросу Программы проверки проверено 2049 документов, установлено 7 нарушений (0,34%).

5. По вопросу Программы проверки «Кассовое обслуживание исполнения местных бюджетов, осуществление и учет операций со средствами неучастников бюджетного процесса».

5.1. В нарушение требований, установленных пунктами 6, 18 Порядка проведения территориальными органами Федерального казначейства кассовых операций со средствами бюджетных учреждений, утвержденного приказом Федерального казначейства от 19.07.2013 № 11н (далее – Порядок № 11н), Отделом принята к исполнению Заявка на кассовый расход с некорректным отражением назначения платежа, в котором недостаточно информации для однозначного определения его соответствия коду вида расходов бюджетной классификации: Заявка на кассовый расход с текстовым назначением платежа «...доп.услуги и работы по тарифу...» и видом расходов 244. В соответствии с требованиями раздела III «Классификация расходов бюджетов» пункта 5(1).2 Указаний о порядке применения бюджетной классификации, утвержденных приказом Минфина России от 01.07.2013 № 65н (далее – Указания № 65н), по виду расходов 244 отражаются расходы государственных (муниципальных) учреждений, не отнесенные к иным элементам видов расходов подгруппы 240. Указанное в Заявке на кассовый расход текстовое назначение платежа также можно отнести к виду расходов 241 «Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы»; виду расходов 243 «Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества»; виду расходов 245 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд в области геодезии и картографии вне рамок государственного оборонного заказа».

5.2. В нарушение требований, установленных пунктом 11 Порядка учета бюджетных обязательств получателей средств бюджета Суоярвского городского поселения, утвержденного постановлением Администрации Суоярвского городского поселения от 22.12.2016 № 523 (далее – Порядок № 523), Отделом принято на учет бюджетное обязательство по Сведениям о бюджетном обязательстве, в которых предмет «дело № ... от ... мировой судья судебного участка ...» не соответствует предмету документа-основания, подтверждающего возникновение бюджетного обязательства «Взыскать с... в пользу ... расходы по оплате госпошлины...». Вид расходов, указанный в разделе 3 Сведений - «853» - для оплаты бюджетного обязательства не соответствует вышеуказанному предмету по документу-основанию. Согласно требованиям Указаний № 65н расходы по оплате возмещения судебных издержек истцам (государственной пошлины и иных издержек, связанных с рассмотрением дел в судах) относятся на вид расходов 831.

Всего по данному вопросу Программы проверки проверен 11271 документ, установлено 2 нарушения (0,02%).

Результаты настоящей проверки в сравнении с результатами комплексной проверки деятельности отдела № 19, проведенной в 2016 году:

№ п/п	Проверенный вопрос	2016 год		2018 год	
		Количество нарушений	Уд.вес, %% от проверенного массива	Количество нарушений	Уд.вес, %% от проверенного массива
1.	Организация и осуществление расчетов в системе банковских расчетов между Управлением и учреждениями Банка России и кредитными организациями	3	3,2	5	4,7
2.	Кассовое исполнение бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации	2	0,3	x	x
3.	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	6	0,13	16	0,27
4.	Ведение федеральных реестров	-	-	5	3,47
5.	Кассовое обслуживание исполнения бюджета Республики Карелия, осуществление и учет операций со средствами неучастников бюджетного процесса	4	0,16	7	0,34
6.	Кассовое обслуживание исполнения местных бюджетов, осуществление и учет операций со средствами неучастников бюджетного процесса	7	0,09	2	0,02
	Всего (к общему объему документов, проверенных по всем направлениям деятельности)	22	0,12	35	0,17

Согласно требованиям Стандарта внутреннего контроля Федерального казначейства, утвержденного приказом Федерального казначейства от 16.12.2016 № 475, Карта внутреннего контроля утверждена 30.12.2016 заместителем руководителя Управления, курирующим деятельность Отдела. В соответствии с требованиями

Стандарта внутреннего контроля 02.05.2017 произведена актуализация Карты внутреннего контроля.

В 2017 году в результате внутреннего контроля, осуществляемого в соответствии с Картой внутреннего контроля на 2017 год, выявлено 9 нарушений, информация о которых внесена в Журнал за 2017 год. Информация о выявленных нарушениях зафиксирована в приложениях к Журналам – в Справках по результатам проверок произвольной формы. 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 № 19 подлежат учету при оценке результативности деятельности Отдела за I квартал т.г.

ВЫСТУПИЛИ:

О.В. Климова

ПОСТАНОВИЛИ:

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

Итоги голосования: за - 9, против - 0, воздержались - 0.

2. СЛУШАЛИ:

Ю.Ю. Лязеву – начальника Отдела № 19 Управления.

Причиной допущенных нарушений является несоблюдение сотрудниками Отдела требований нормативно-правовой базы, вызванное недостаточным осуществлением внутреннего контроля в Отделе.

С целью недопущения нарушений в дальнейшей работе Отдела необходимо усилить внутренний контроль в Отделе за соблюдением требований нормативно-правовой базы, провести занятие технико-экономической учебы по фактам выявленных проверкой нарушений, а также организовать проведение разъяснительной работы с клиентами.

ВЫСТУПИЛИ:

Л.И. Волкова

ПОСТАНОВИЛИ:

1.2.1. Принять к сведению информацию, изложенную начальником Отдела № 19 Управления Ю.Ю. Лязевой.

Итоги голосования: за - 9, против - 0, воздержались - 0.

3. СЛУШАЛИ:

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

Подведены итоги проверки деятельности Отдела № 19 Управления по исполнению возложенных государственных функций и полномочий за 2017 год.

В результате проверки выявлены нарушения по большинству направлений деятельности Отдела, в том числе нарушения установленных сроков обработки документов клиентов и формирования и представления информации клиентам. Выявлены нарушения по направлению деятельности «Ведение федеральных реестров», по которому в предыдущую проверку нарушения не установлены. Для предотвращения нарушений в дальнейшей деятельности Отдела необходимо усилить осуществление внутреннего контроля в Отделе, прежде всего методом самоконтроля.

ВЫСТУПИЛИ:

Н.Г. Третьякова

ПОСТАНОВИЛИ:

1.3.1. Включить в Протокол заседания Контрольного Совета перечень нарушений, изложенный в пунктах 1.1 – 5.2 доклада начальника Отдела внутреннего контроля и аудита Управления Л.И. Волковой по повестке заседания № 1.

1.3.2. Деятельность объекта проверки по исполнению возложенных функций и полномочий, в основном, осуществляется в соответствии с требованиями нормативных правовых актов Российской Федерации, Федерального казначейства и локальных актов Управления, имеют место отдельные нарушения (недостатки), не носящие систематического характера. Организация внутреннего контроля и управления внутренними казначейскими (операционными) рисками в Отделе в целом обеспечивает осуществление функций, возложенных на Отдел, в соответствии с требованиями нормативных правовых актов Российской Федерации, Федерального казначейства и локальных актов Управления, а также представления 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.

1.3.3. Утвердить интегральную оценку деятельности Отдела № 19 по итогам проверки деятельности за 2017 год равную 9,893 («хорошо»).

1.3.4. Выйти с предложением к руководителю Управления о направлении Указания руководителя Управления по устранению выявленных нарушений (далее – Указание) и о поручении начальнику Отдела № 19 Управления Ю.Ю. Лязевой 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 № 19 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 № 19 Указания.

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

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

1.3.5.2. Организовать проведение технико-экономической учебы в Отделе по изучению нормативно - правовой базы по выявленным настоящей проверкой нарушениям.

1.3.5.3. Усилить контроль за соблюдением требований, установленных Правилами № 10н.

1.3.5.4. Усилить самоконтроль и контроль по уровню подчиненности в части соблюдения требований, установленных Технологическими регламентами № 106 «Порядок управления платежами», № 103 «Учет бюджетных обязательств».

1.3.5.5. Не допускать постановки на учёт Сведений о бюджетных обязательствах с несоблюдением правил формирования Сведений о бюджетном обязательстве.

1.3.5.6. Осуществлять возврат без исполнения Сведений о бюджетных обязательствах, используя правомерные причины отказа, обоснованные действующими нормативными правовыми актами.

1.3.5.7. Своевременно формировать и направлять в адрес получателей средств федерального бюджета Справки об исполнении принятых на учет денежных обязательств.

1.3.5.8. В дальнейшей деятельности ведение Сводного реестра, в части возложенных на Отдел полномочий; открытие, переоформление, закрытие лицевых счетов клиентам; формирование дел клиентов осуществлять строго в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, нормативно-правовых актов Министерства финансов Российской Федерации и Федерального казначейства.

1.3.5.9. Усилить контроль за соблюдением требований, установленных Порядком № 163н.

1.3.5.10. Обеспечить соблюдение сроков проверки, а также согласования Заявок на включение (изменение) информации об организации в Сводный реестр в части возложенных на Отдел полномочий.

1.3.5.11. Усилить контроль за соблюдением требований, установленных Порядком № 21н.

1.3.5.12. Обеспечить соблюдение установленного порядка формирования дела клиента.

1.3.5.13. Строго соблюдать требования Порядка № 11н, Указаний № 65н, Порядков учета бюджетных обязательств.

1.3.6. Отделу внутреннего контроля и аудита (Л.И. Волковой) в установленном порядке обеспечить подготовку и направление в Отдел № 19 Указания по устранению выявленных нарушений.

Итоги голосования: за - 9, против - 0, воздержались - 0.

4. СЛУШАЛИ:

Л.И. Волкову – начальника Отдела внутреннего контроля и аудита Управления. (Рассмотрены: Отчеты о результатах проверок; Интегральная оценка деятельности по результатам проверок; Возражения (замечания) к актам проверок, представленные Отделом расходов и Отделом кассового обслуживания исполнения бюджетов, Заключение по результатам рассмотрения возражений (замечаний) к актам проверок Отдела расходов и Отдела кассового обслуживания исполнения бюджетов).

В январе-феврале 2018 года проведены тематические проверки деятельности Отдела расходов, Отдела обслуживания силовых ведомств, Отдела № 15 в части соблюдения порядка учета бюджетных и денежных обязательств получателей средств федерального бюджета, лицевые счета которым открыты в Управлении, и Отдела кассового обслуживания исполнения бюджетов в части соблюдения порядка учета бюджетных обязательств получателей средств бюджета Республики Карелия. В результате проведения проверок установлены следующие нарушения.

1. Отдел расходов.

1.1. В нарушение требований, установленных пунктами 13, 18 Порядка № 221н, Отделом поставлены на учет Сведения о бюджетном обязательстве (далее – Сведение о БО), в которых в предмете бюджетного обязательства недостаточно информации для определения соответствия коду вида расходов классификации расходов федерального бюджета, указанному по соответствующей строке данных Сведений (в разделе 1 в графе 5 указано «расходы по оплате госпошлины»/ «госпошлина», а в разделе 3 в графе 5 «Код по БК» - код «18803020840290049831», при этом в соответствии с Указаниями № 65н: оплата государственной пошлины (в том числе уплата государственной пошлины учреждением-ответчиком по решению суда) осуществляется по коду вида расходов 852; возмещение судебных издержек истцам (государственной пошлины и иных издержек, связанных с рассмотрением дел в судах) осуществляется по коду вида расходов 831).

По данному нарушению, выявленному проверкой, Отделом расходов представлены Возражения (прилагаются). Отделом внутреннего контроля и аудита подготовлено Заключение на возражения (прилагается).

1.2. В нарушение требований, установленных пунктами 13, 18 Порядка № 221н, Отделом приняты на учет Сведения о БО с указанием в разделе 3 «Признак безусловности» - «Условное», тогда как в соответствии с пунктом 8.5 Приложения 1 к Порядку № 221н в данной графе следовало указать значение «безусловное», так как денежное обязательство по данному бюджетному обязательству возникает на основании документа-основания при наступлении сроков проведения платежа (оплата исполнительного документа, фонд оплаты труда).

1.3. В нарушение требований, установленных пунктами 13, 18 Порядка № 221н, Отделом принято и поставлено на учет Сведение о БО, в котором предмет бюджетного обязательства, указанный в Сведениях о БО, документе-основании (исполнительный лист) не соответствует коду вида расходов классификации расходов федерального бюджета, указанному по соответствующей строке данных Сведений (в разделе 1 в графе 5 «Предмет по документу-основанию» указано – «Госпошлина в доход федерального бюджета», а в разделе 3 в графе 5 «Код по БК» - код «18803020840390049831»). В соответствии с Указаниями № 65н данное Сведение о БО следовало поставить на учет с указанием кода вида расходов 852 «Уплата прочих налогов, сборов»). Клиентом 25.09.2017 внесено изменение в поставленное на учет бюджетное обязательство: представлено Сведение о БО с кодом «18803020840390049852».

По данному нарушению, выявленному проверкой, Отделом расходов представлены Возражения (прилагаются). Отделом внутреннего контроля и аудита подготовлено Заключение на возражения (прилагается).

1.4. В нарушение требований, установленных пунктом 18 Порядка № 221н, пунктом 4.1.1. Технологического регламента № 103 «Учет бюджетных обязательств», Отделом зарегистрированы и направлены получателю бюджетных средств федерального бюджета (далее – ПБС ФБ) и главному распорядителю (распорядителю) средств федерального бюджета, в ведении которого находится ПБС ФБ, Уведомление о превышении принятым бюджетным обязательством неиспользованных лимитов бюджетных обязательств (код формы по ОКУД 0506111) с нарушением установленного срока на один рабочий день.

Итого: 16 нарушений.

2. Отдел обслуживания силовых ведомств.

2.1. В нарушение требований, установленных пунктами 13, 18 Порядка 221н, Отделом приняты и поставлены на учет Сведения о БО, в которых не указано наименование юридического лица, перед которым у получателя средств федерального бюджета в соответствии с условиями документа-основания возникло бюджетное обязательство (не указано наименование филиала юридического лица при наличии его в контракте).

2.2. В нарушение требований, установленных пунктами 13, 18 Порядка № 221н, Отделом приняты и поставлены на учет Сведения по БО, в которых предмет бюджетного обязательства, указанный в Сведениях о БО, документе-основании (исполнительный лист) не соответствует коду вида расходов классификации расходов федерального бюджета, указанному по соответствующей строке данных Сведений (в разделе 1 в графе 5 «Предмет по документу-основанию» указано: «расходы по уплате гос. пошлины по исполнительному листу», а в разделе 3 в графе 5 «Код по БК» - код вида расходов «831»). В соответствии с требованиями, установленными Указаниями № 65н, данное Сведение о БО следовало поставить на учет с указанием кода вида расходов 852 «Уплата прочих налогов, сборов», так как предмет данного бюджетного обязательства по документу-основанию – «Взыскать с ФГКУ...в доход федерального бюджета государственную пошлину в размере...»). Клиентом внесено изменение в поставленное на учет бюджетное обязательство: представлено Сведение о БО с кодом вида расходов «852».

2.3. В нарушение требований, установленных пунктами 13, 18 Порядка № 221н, Отделом поставлены на учет Сведения по БО, в которых в предмете бюджетного обязательства недостаточно информации для определения соответствия коду вида расходов классификации расходов федерального бюджета, указанному по соответствующей строке данных Сведений (в разделе 1 в графе 5 указано «расходы по госпошлине»/«расходы по оплате государственной пошлины»/«денежные средства в порядке суброгации, расходы по уплате государственной пошлины»/«расходы по уплате гос. пошлины по исполнительному листу», а в разделе 3 в графе 5 «Код по БК» - код «18803020840390049831», при этом в соответствии с Указаниями № 65н: оплата государственной пошлины (в том числе уплата государственной пошлины учреждением-ответчиком по решению суда) осуществляется по коду вида расходов 852; возмещение судебных издержек истцам (государственной пошлины и иных издержек, связанных с рассмотрением дел в судах) осуществляется по коду вида расходов 831).

2.4. В нарушение требований, установленных пунктами 13, 18 Порядка № 221н, Отделом приняты на учет Сведения о БО с указанием в разделе 3 в графе 6 «Признак безусловности» - «Условное», тогда как в соответствии с пунктом 8.5 Приложения 1 к Порядку № 221н в данной графе следовало указать значение «безусловное» (оплата исполнительного документа, фонд оплаты труда). Значение "условное" указывается по обязательству, денежное обязательство по которому возникает в силу наступления условий, предусмотренных в документе-основании (подписания актов выполненных работ, утверждение отчетов о выполнении условий соглашения о предоставлении субсидии, иное).

2.5. В нарушение требований, установленных пунктом 18 Порядка № 221н, пунктом 4.1.1. Технологического регламента № 103 «Учет бюджетных обязательств», Отделом зарегистрированы и направлены ПБС ФБ и главному распорядителю (распорядителю) средств федерального бюджета, в ведении которого находится ПБС ФБ, Уведомления о превышении принятым бюджетным обязательством неиспользованных лимитов бюджетных обязательств (код формы по ОКУД 0506111) с нарушением установленного срока на один рабочий день.

Итого: 13 нарушений.

3. Отдел № 15.

3.1. В нарушение требований, установленных пунктами 13, 18 Порядка № 221н, Отделом поставлены на учет Сведения о БО с указанием наименования контрагента, не соответствующего условиям договора; с незаполненными графами 6 «Номер банковского счета», 7 «Наименование банка», 8 «БИК/SWIFT банка», 9 «Корреспондентский счет» в разделе 2 при наличии реквизитов контрагента в условиях договора. Кроме того, Сведения о БО приняты на учет без приложения электронной копии указанного в сведениях договора в полном объеме (отсутствуют приложения к договору).

3.2. В нарушение требований, установленных пунктами 13, 18 Порядка № 221н, Отделом приняты и поставлены на учет Сведения о БО с указанием документа-основания, не соответствующего приложенному документу-основанию, на основании которого возникло бюджетное обязательство, указанному в Сведениях о БО в разделе 1 в графе 1 «тип документа».

3.3. В нарушение требований, установленных пунктами 7, 13 Порядка № 221н, Отделом приняты на учет Сведения о БО, сформированные на основании документов, не предусмотренных в графе 2 Приложения № 4.1 (далее – Перечень) к Порядку № 221н, на основании которых осуществляется постановка на учет бюджетного обязательства (внесение изменений в поставленное на учет бюджетное обязательство) получателей средств федерального бюджета.

3.4. В нарушение требований, установленных пунктом 7.5 Приложения № 1 к Порядку № 221н, Отделом приняты на учет Сведения о БО, предметом по документу-основанию которых является «Фонд оплаты труда и взносы»/«Заработная плата» с указанием в графе 6 раздела 3 «Признак безусловности обязательств» значения «условное», тогда как следовало указать признак «безусловное».

3.5. В нарушение требований, установленных пунктом 35 Порядка № 221н, пунктом 4.3.2. Технологического регламента №103 «Учет бюджетных обязательств», Отделом не сформирована и не отправлена клиенту Справка об исполнении принятых на учет денежных обязательств по состоянию на 01.02.2017 в адрес клиента.

Итого: 7 нарушений.

4. Отдел кассового обслуживания исполнения бюджетов.

4.1. В нарушение требований, установленных пунктом 8 Порядка учета бюджетных обязательств получателей средств бюджета Республики Карелия, утвержденного приказом Министерства финансов Республики Карелия от 12.09.2017 № 385 (далее – Порядок № 385), и пунктом 4.1.1 Технологического регламента № 103 «Учет бюджетных обязательств», Отделом зарегистрированы Сведения о БО в ППО «АСФК» с нарушением установленного срока на 1 рабочий день.

4.2. В нарушение требований, установленных пунктом 15 Порядка № 385 и пунктом 4.1.1 Технологического регламента № 103 «Учет бюджетных обязательств», Отделом зарегистрированы в ППО «АСФК» и направлены клиенту Уведомления о превышении бюджетным обязательством неиспользованных лимитов бюджетных обязательств с нарушением установленного срока на 1 рабочий день.

4.3. В нарушение требований, установленных пунктом 15 Порядка № 385 и пунктом 4.1.1 Технологического регламента № 103 «Учет бюджетных обязательств», Отделом зарегистрирован в ППО «АСФК» и направлен клиенту Протокол с нарушением установленного срока на 1 рабочий день.

4.4. В нарушение требований, установленных пунктом 8 Порядка № 385, Отделом приняты к исполнению Сведения о БО, в которых в разделе 3 «Расшифровка обязательства» графе 6 неверно указан признак безусловности обязательства – «условное», тогда как при постановке Сведений по исполнительным документам признак безусловности обязательства должен быть - «безусловное» (согласно пункту 8.5 приложения № 1 к Порядку № 385).

4.5. В нарушение требований, установленных пунктом 8 Порядка № 385, Отделом приняты к исполнению Сведения о БО, в которых в графе 5 «Предмет по документу-основанию» указано - «государственная пошлина»/«расходы по оплате государственной пошлины», а в разделе 3 в графе 5 «Код по БК» указан код вида расходов - 831. Данной информации недостаточно для определения соответствия

коду вида расходов, указанному по соответствующей строке данных Сведений, так как при этом в соответствии с Указаниями № 65н: оплата государственной пошлины (в том числе, уплата государственной пошлины учреждением-ответчиком по решению суда) осуществляется по коду вида расходов 852; возмещение судебных издержек истцам (государственной пошлины и иных издержек, связанных с рассмотрением дел в судах) осуществляется по коду вида расходов 831.

По данному нарушению, выявленному проверкой, Отделом кассового обслуживания исполнения бюджетов представлены Возражения (прилагаются). Отделом внутреннего контроля и аудита подготовлено Заключение на возражения (прилагается).

Итого: 12 нарушений.

Всего по проверкам: 48 нарушений.

ВЫСТУПИЛИ:

О.В. Климова

ПОСТАНОВИЛИ:

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

Итоги голосования: за - 9, против - 0, воздержались - 0.

5. СЛУШАЛИ:

Ю.Л. Шишкунову - и.о. начальника Отдела расходов Управления,

Е.В. Киршпу - начальника Отдела обслуживания силовых ведомств Управления,

Т.В. Артиеву - начальника Отдела № 15 Управления,

М.М. Морову - заместителя начальника Отдела кассового обслуживания исполнения бюджетов Управления.

Причинами допущенных нарушений являются недостаточное осуществление внутреннего контроля в Отделах, недостаточное изучение требований нормативно-правовой базы.

С целью недопущения нарушений в дальнейшей работе Отделов необходимо усилить внутренний контроль за соблюдением требований нормативно-правовой базы, провести в Отделах занятия технико-экономической учебы по фактам выявленных проверками нарушений.

Предложены к обсуждению Возражения к актам проверок, представленные Отделом расходом и Отделом кассового обслуживания исполнения бюджетов, а также Заключение по результатам их рассмотрения, подготовленные Отделом внутреннего контроля и аудита.

ВЫСТУПИЛИ:

О.В. Климова

Н.Г. Третьякова

Е.М. Иго

М.В. Репина

Е.В. Кирпцу
Ю.Л. Шишкунова
М.М. Морова
Ж.А. Каталевская
И.Г. Филиппова
Л.И. Волкова

ПОСТАНОВИЛИ:

1.5.1. Принять к сведению информацию, изложенную Ю.Л. Шишкуновой - и.о. начальника Отдела расходов Управления, Е.В. Кирпцу - начальником Отдела обслуживания силовых ведомств Управления, Т.В. Артиевой - начальником Отдела № 15 Управления, М.М. Моровой - заместителем начальника Отдела кассового обслуживания исполнения бюджетов Управления.

1.5.2. Исключить из перечня нарушений, установленных проверками, нарушение требований пунктов 13 и 18 Порядка № 221н и пункта 8 Порядка № 385 в части принятия к исполнению Сведений о БО с формулировкой, указанной в графе 5 «Предмет по документу-основанию» - «расходы по госпошлине»/«расходы по оплате государственной пошлины»/«расходы по уплате государственной пошлины», как соответствующей требованиям Указаний № 65н при отнесении расходов к коду вида расходов «831». Считать нарушением требований пунктов 13 и 18 Порядка № 221н и пункта 8 Порядка № 385 в части принятия к исполнению Сведений о БО с формулировкой, указанной в графе 5 «Предмет по документу-основанию» - «госпошлина»/«государственная пошлина»/«госпошлина в доход федерального бюджета», как не соответствующей требованиям Указаний № 65н при отнесении расходов к коду вида расходов «831».

Итоги голосования: за - 9, против - 0, воздержались - 0.

6. СЛУШАЛИ:

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

С целью соблюдения требований нормативно-правовых актов при постановке на учет бюджетных обязательств клиентов следует постоянно проводить работу с клиентами, а также на занятиях технико-экономических учеб в отделах доводить до сотрудников необходимость понимания требований Указаний № 65н.

ВЫСТУПИЛИ:

Н.Г. Третьякова
Е.М. Иго

ПОСТАНОВИЛИ:

1.6.1. Включить в Протокол заседания Контрольного Совета перечень нарушений, изложенный в пунктах 1.1 – 4.5 доклада начальника Отдела внутреннего контроля и аудита Управления Л.И. Волковой по повестке заседания № 4 с учетом

решения членов Контрольного Совета, изложенного по вопросу № 5 повестки заседания.

1.6.2. Деятельность Отдела расходов, Отдела обслуживания силовых ведомств, Отдела № 15 в части соблюдения порядка учета бюджетных и денежных обязательств получателей средств федерального бюджета, лицевые счета которым открыты в Управлении, 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.

1.6.3. Деятельность Отдела кассового обслуживания исполнения бюджетов в части соблюдения порядка учета бюджетных обязательств получателей средств бюджета Республики Карелия, в основном, осуществляется в соответствии с требованиями нормативных правовых актов Российской Федерации, Федерального казначейства и Министерства финансов Республики Карелия, имеют место отдельные нарушения, не носящие систематического характера.

1.6.4. Организация внутреннего контроля и управления рисками в Отделе кассового обслуживания исполнения бюджетов, Отделе расходов, Отделе обслуживания силовых ведомств, Отделе № 15, в основном, обеспечивает осуществление возложенных функций в соответствии с требованиями нормативных правовых и правовых актов.

1.6.5. Утвердить по итогам проверок интегральную оценку деятельности Отдела кассового обслуживания исполнения бюджетов равную 9,986 («отлично»), Отдела расходов – 9,964 («отлично»), Отдела обслуживания силовых ведомств - 9,959 («отлично»), Отдела № 15 - 9,893 («хорошо»).

1.6.6. Выйти с предложением к руководителю Управления о направлении Указаний руководителя Управления по устранению выявленных нарушений (далее – Указания) и о поручении начальнику Отдела кассового обслуживания исполнения бюджетов (И.Ю. Васильевой), и.о. начальника Отдела расходов (Ю.Л. Шишкуновой), начальнику Отдела обслуживания силовых ведомств (Е.В. Кирппу), начальнику Отдела № 15 (Т.В. Артиевой) (далее – Отделы) 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 Отделы Указаний 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 Отделы Указаний.

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

1.6.7.1. Для Отдела кассового обслуживания исполнения бюджетов.

1.6.7.1.1. Обеспечить строгое соблюдение требований приказа Министерства финансов Республики Карелия от 12.09.2017 № 385 «Об утверждении порядков осуществления отдельных процедур исполнения бюджета Республики Карелия по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета», Технологического регламента № 103 "Учет бюджетных обязательств".

1.6.7.1.2. Усилить осуществление внутреннего контроля в Отделе в соответствии с Картой внутреннего контроля, прежде всего методом самоконтроля.

1.6.7.1.3. Провести технико-экономическую учебу в Отделе по факту выявленных настоящей проверкой нарушений.

1.6.7.2. Для Отдела расходов, Отдела обслуживания силовых ведомств, Отдела № 15.

1.6.7.2.1. Обеспечить строгое соблюдение требований приказа Министерства финансов Российской Федерации от 30.12.2015 № 221н «О порядке учета территориальными органами Федерального казначейства бюджетных и денежных обязательств получателей средств федерального бюджета», Технологического регламента № 103 "Учет бюджетных обязательств".

1.6.7.2.2. Усилить осуществление внутреннего контроля в Отделе в соответствии с Картой внутреннего контроля.

1.6.7.2.3. Провести технико-экономическую учебу в Отделе по факту выявленных настоящей проверкой нарушений.

1.6.8. Отделу внутреннего контроля и аудита (Л.И. Волковой) в установленном порядке обеспечить подготовку и направление в Отдел кассового обслуживания исполнения бюджетов, Отдел расходов, Отдел обслуживания силовых ведомств, Отдел № 15 Указаний по устранению выявленных нарушений.

1.6.9. Поручить Отделу расходов направить в территориальные отделы Управления разъяснения по вопросу 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.

Итоги голосования: за - 9, против - 0, воздержались - 0.

7. СЛУШАЛИ:

Ю.А. Федюк - Заместителя начальника Административно-финансового отдела Управления (текст выступления прилагается).

ВЫСТУПИЛИ:

Н.Г. Третьякова

Е.М. Иго

О.В. Климова

ПОСТАНОВИЛИ:

1.7.1. Выйти с предложением к руководителю Управления рассмотреть результаты внешней оценки деятельности Управления, полученной путем проведения онлайн-опросов посетителей сайта Управления в 4 квартале 2017 г., на расширенном заседании Коллегии Управления по итогам работы за 2017 год в рамках рассмотрения вопроса «О результатах внешней оценки деятельности Управления Федерального казначейства по Республике Карелия за 2017 год на основании приказа Управления от 12.12.2017 № 470 «Об утверждении Порядка получения и

обработки информации о внешней оценке деятельности Управления Федерального казначейства по Республике Карелия».

Итоги голосования: за - 9, против - 0, воздержались - 0.

8. СЛУШАЛИ:

Л.И. Волкову – секретаря Контрольного Совета Управления.

Доложила о результатах исполнения решений Контрольного Совета за второе полугодие 2017 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 № 10, 18, 7, 3 (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 31 марта 2016 г. № 73. 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. 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 II полугодие 2017 года (Служебная записка от 19.01.2018 № 11-11/256).

3. Отделами Управления рассмотрены Перечни основных нарушений, выявленных во II и III кварталах 2017 года Федеральным казначейством при проведении проверок территориальных органов Федерального казначейства, приняты меры по недопущению аналогичных нарушений в их деятельности.

4. В связи с передачей из Отдела внутреннего контроля и аудита функций по получению и обработке информации о внешней оценке деятельности Управления в Административно-финансовый отдел в соответствии с приказом Федерального казначейства от 14 июня 2017 г. № 130 «Об организационно-штатной структуре управлений Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации», Отделом внутреннего контроля и аудита переданы материалы по внешней оценке деятельности Управления за 2017 год в Административно-финансовый отдел, которым продолжена работа, направленная на повышение качества исполнения полномочий, возложенных на Управление.

5. В рамках исполнения решений Контрольного Совета Управления и руководителя Управления по рассмотрению результатов внешней оценки деятельности Управления, полученной за 9 месяцев 2017 года, проведены следующие мероприятия:

- информация о внешней оценке деятельности Управления размещена на Официальном сайте Управления;

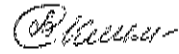
- в отделах Управления сотрудники ознакомлены с рекомендациями по соблюдению норм этики (Служебная записка Отдела государственной гражданской службы и кадров от 12.12.2017 № 15-30/3844 «О направлении для ознакомления и использования в работе письма Федерального казначейства от 07.12.2017 № 07-04-05/06-937 «О направлении рекомендаций по соблюдению норм этики»»);
- три сотрудника Управления обучены по 18-часовой программе «Реализация в государственных органах принципа открытости и организация работы с открытыми данными»; материалы по реализации принципов открытости в территориальных органах Федерального казначейства размещены на общем ресурсе;
- проведена работа по анализу информации, размещенной на Интернет-сайте Управления. В 2017 году Отделом информационных систем размещена информация по 585 заявкам от структурных подразделений Управления, в том числе информация о новациях бюджетного законодательства и казначейских технологий в части полномочий, возложенных на Управление;
- в рамках оптимизации взаимодействия с клиентами Управления в целях открытости и доступности информации о порядке, способах и условиях открытия лицевого счета, получения средств электронной подписи и квалифицированных сертификатов ключей проверки электронной подписи и подключения к прикладному программному обеспечению Федерального казначейства «Система удаленного финансового документооборота» на Интернет-сайте Управления создан раздел «Казначейское сопровождение/Как стать нашим клиентом?»;
- в течение второго полугодия 2017 года Отделами Управления проведено 46 совещаний и рабочих встреч с клиентами в целях проведения разъяснительной работы и оказания консультативной помощи по различным вопросам деятельности Федерального казначейства;
- информация на стендах Управления актуализируется по мере необходимости, в соответствии с планом Управления по реализации Концепции открытости федеральных органов исполнительной власти на 2017 год, ответственными за актуализацию информации назначены начальники соответствующих отделов;
- по состоянию на 01.01.2018 в связи с техническими проблемами (ограничение размера размещаемой информации) в разделе "Важные сообщения" Интернет-сайта Управления не размещена информация о возможности оценить работу Управления путем прохождения он-лайн опроса, в 2018 году работа в данном направлении будет продолжена.

ПОСТАНОВИЛИ:

- 1.8.1. Принять к сведению информацию, изложенную секретарем Контрольного Совета Л.И. Волковой.
- 1.8.2. Продолжить работу, направленную на повышение качества исполнения полномочий, возложенных на Управление.
- 1.8.3. Поручить Административно-финансовому отделу (Т.И. Гринягина) осуществлять контроль размещения на Интернет-сайте Управления в разделе "Важные сообщения" информации о возможности оценить работу Управления путем прохождения он-лайн опроса.


Итоги голосования: за - 9, 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