

АДМИНИСТРАЦИЯ ПОЛТАВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

РАСПОРЯЖЕНИЕ

от 25 декабря 2017 года

№ 273

О внесении изменений
в распоряжение Администрации
Полтавского муниципального района
от 03 августа 2015 года № 142

Внести в распоряжение Администрации Полтавского муниципального района от 03 августа 2015 года № 142 «Об утверждении порядка осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита» следующие изменения:

1) в приложении Порядок осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита":

- слова «главные администраторы бюджетных средств" в соответствующих падежах и числах заменить словами "главные администраторы средств местного бюджета" в соответствующих падежах и числах;

- пункты 1 - 3 изложить в следующей редакции:

"1. Настоящий Порядок предусматривает процедуру осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств местного бюджета, главными администраторами (администраторами) доходов местного бюджета, главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита местного бюджета (далее - главные администраторы средств местного бюджета) внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

2. Объектами внутреннего финансового контроля (далее - объекты контроля) и объектами внутреннего финансового аудита (далее - объекты аудита) являются:

1) главные распорядители средств местного бюджета и подведомственные им распорядители и получатели средств местного бюджета;

2) главные администраторы доходов местного бюджета и подведомственные им администраторы доходов местного бюджета;

3) главные администраторы источников финансирования дефицита местного бюджета и подведомственные им администраторы источников финансирования дефицита местного бюджета.

3. Внутренний финансовый контроль осуществляется непрерывно руководителем главного администратора средств местного бюджета, а в период его отсутствия - заместителем руководителя в соответствии с распределением обязанностей (далее - руководитель главного администратора средств местного бюджета), иными должностными лицами главного администратора средств

местного бюджета, организующими и выполняющими внутренние стандарты и процедуры составления и исполнения местного бюджета, ведения бюджетного учета и составления бюджетной отчетности, установленные в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, иными нормативными правовыми актами, регулируемыми бюджетные правоотношения (далее - внутренние бюджетные процедуры).";

- пункт 7 изложить в следующей редакции:

"7. Контроль по уровню подведомственности осуществляется в отношении операций, совершенных подведомственными распорядителями, получателями средств местного бюджета, администраторами доходов местного бюджета, администраторами источников финансирования дефицита местного бюджета, путем проведения контрольных мероприятий, направленных на установление соответствия представленных документов требованиям нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, правовых актов соответствующего главного администратора средств местного бюджета, и (или) путем сбора и анализа информации о своевременности составления и представления документов, необходимых для выполнения внутренних бюджетных процедур, точности и обоснованности информации, отраженной в указанных документах, а также законности совершения отдельных операций. Контроль по уровню подведомственности осуществляется в соответствии с картой внутреннего финансового контроля.";

- в пункте 11 слова "получателей бюджетных средств, администраторов доходов бюджета и администраторов источников финансирования дефицита бюджета" заменить словами "получателей средств местного бюджета, администраторов доходов местного бюджета и администраторов источников финансирования дефицита местного бюджета";

- подпункт 6 пункта 35 изложить в следующей редакции:

"6) сведения об объекте контроля (полное наименование, юридический и почтовый адреса);";

- пункты 37, 38 изложить в следующей редакции:

"37. Акт, заключение подписываются должностным лицом (должностными лицами) главного администратора средств местного бюджета, осуществившим контрольное мероприятие, после чего в течение 3 рабочих дней со дня подписания акт, заключение направляются объекту контроля способом, обеспечивающим фиксацию факта их получения.

38. Руководитель объекта контроля в течение 5 рабочих дней со дня получения акта вправе представить главному администратору средств местного бюджета возражения по фактам, изложенным в акте, которые прилагаются к акту и являются его неотъемлемой частью.

Возражения, представленные с нарушением данного срока, не рассматриваются главным администратором средств местного бюджета и к акту не прилагаются.";

- пункты 39, 40 исключить;

- пункт 41 изложить в следующей редакции:

"41. Должностным лицом (должностными лицами) главного администратора средств местного бюджета, осуществляющим контрольное мероприятие, в течение 8 рабочих дней со дня подписания акта представляется

информация о результатах внутреннего финансового контроля руководителю главного администратора средств местного бюджета.";

- приложение "Карта внутреннего финансового контроля на _____ год" изложить в новой редакции согласно приложению к настоящему распоряжению.

Глава Полтавского
муниципального района



Миласенко 7

А.В. Миласенко

Приложение
к Распоряжению Администрации
Полтавского муниципального района
от 25 декабря 2017 г. N 273

"Приложение
к Порядку осуществления внутреннего финансового
контроля и внутреннего финансового аудита

УТВЕРЖДАЮ

(должность)

(подпись) (Ф.И.О.)

"__" _____ года

КАРТА
внутреннего финансового контроля на _____ год

(наименование главного распорядителя (распорядителя) средств
местного бюджета, главного администратора (администратора) доходов
местного бюджета, главного администратора (администратора) источников
финансирования дефицита местного бюджета (далее - главный
администратор бюджетных средств))

(наименование подразделения, ответственного за выполнение установленной
в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации,
иными нормативными правовыми актами, регулирующими бюджетные
правоотношения, внутренней процедуры составления и исполнения местного
бюджета, ведения бюджетного учета и составления бюджетной отчетности
(далее - внутренняя бюджетная процедура))

Раздел I. _____ <*>
(наименование внутренней бюджетной процедуры)

Наименование процесса внутренней бюджетной процедуры	Операция		Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляю щее контрольное действие	Характеристики контрольного действия			
	Наименование операции (действия по формировани ю документа, необходимого для выполнения внутренней бюджетной процедуры)	Код <*>				Метод контроля	Контрольн ые действия	Вид/Способ контроля	Периодичность/ Срок выполнения контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

 <*> количество разделов должно соответствовать количеству внутренних бюджетных процедур, осуществляемых соответствующим главным администратором бюджетных средств;

<*> указывается уникальный код операции в формате: А.Б.В, где:

А - порядковый номер внутренней бюджетной процедуры;

Б - порядковый номер процесса соответствующей внутренней бюджетной процедуры;

В - порядковый номер операции соответствующего процесса соответствующей внутренней бюджетной процедуры.

Руководитель

структурного подразделения _____
 (должность) (подпись) (расшифровка подписи)