



АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА МУРМАНСКА

Р А С П О Р Я Ж Е Н И Е

18.08.2016

№ 55-р

Об утверждении Порядка составления отчетности о результатах внутреннего финансового контроля, учета и хранения регистров (журналов) внутреннего финансового контроля

В соответствии с пунктом 2.23 Порядка осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств бюджета муниципального образования город Мурманск, главными администраторами (администраторами) доходов бюджета муниципального образования город Мурманск, главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования город Мурманск внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, утвержденного постановлением администрации города Мурманска от 02.06.2016 № 1549:

1. Утвердить Порядок составления отчетности о результатах внутреннего финансового контроля, учета и хранения регистров (журналов) внутреннего финансового контроля согласно приложению к настоящему распоряжению.
2. Отделу информационно-технического обеспечения и защиты информации администрации города Мурманска (Кузьмин А.Н.) разместить настоящее распоряжение с приложением на официальном сайте администрации города Мурманска в сети Интернет.
3. Контроль за выполнением настоящего распоряжения оставляю за собой.

**Временно исполняющий полномочия
главы администрации
города Мурманска**

А.Г. Лыженков

Приложение
к распоряжению администрации
города Мурманска
от 18.08.2016 №55-р

Порядок составления отчетности о результатах внутреннего финансового контроля, учета и хранения регистров (журналов) внутреннего финансового контроля

1. Результаты внутреннего финансового контроля отражаются в журнале учета результатов внутреннего финансового контроля, который формируется по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку (далее – Журнал).

Ведение, учет и хранение Журнала осуществляются каждым структурным подразделением администрации города Мурманска, ответственным за выполнение внутренних бюджетных процедур.

2. Ведение Журнала осуществляется в электронном виде. Записи в Журнал производятся муниципальным служащим структурного подразделения, назначенным руководителем данного структурного подразделения, по мере совершения контрольных действий в хронологическом порядке на основании информации от должностных лиц, осуществляющих контрольные действия.

3. Журналы ежегодно, не позднее 20 января года, следующего за отчетным, подлежат формированию на бумажном носителе за подписью руководителя структурного подразделения администрации города Мурманска.

4. Журналы формируются и брошюруются в хронологическом порядке. На обложке необходимо указать:

- наименование подразделения, ответственного за выполнение внутренних бюджетных процедур;
- название и порядковый номер папки (дела);
- отчетный период: год, квартал (месяц);
- количество листов в папке (деле).

5. Хранение Журналов осуществляется способами, обеспечивающими их защиту от несанкционированных исправлений, утраты целостности информации в них и сохранность самих документов.

6. Соблюдение требований к хранению Журналов осуществляется муниципальным служащим структурного подразделения, назначенным руководителем данного структурного подразделения, ответственным за их формирование, до момента их сдачи в архив.

7. Один раз в полугодие, в срок до 20 июля текущего года и в срок до 20 января года, следующего за отчетным, структурные подразделения администрации города Мурманска, ответственные за выполнение внутренних бюджетных процедур, представляют Журналы в отдел бухгалтерского учета и отчетности администрации города Мурманска в электронном виде.

8. Отдел бухгалтерского учета и отчетности администрации города Мурманска на основании данных Журналов, представленных структурными подразделениями, ответственными за выполнение внутренних бюджетных

процедур, формирует отчет о результатах внутреннего финансового контроля по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку (далее – Отчет).

9. Отчет один раз в полугодие, в срок до 28 июля текущего года и в срок до 28 января года, следующего за отчетным, направляется отделом бухгалтерского учета и отчетности главе администрации города Мурманска.

10. По итогам рассмотрения результатов внутреннего финансового контроля главой администрации города Мурманска принимаются решения с указанием сроков их выполнения, направленные:

а) на обеспечение применения эффективных автоматических контрольных действий в отношении отдельных операций (действий по формированию документа, необходимого для выполнения внутренней бюджетной процедуры) и (или) устранение недостатков используемых прикладных программных средств автоматизации контрольных действий, а также на исключение неэффективных автоматических контрольных действий;

б) на изменение карт внутреннего финансового контроля в целях увеличения способности процедур внутреннего финансового контроля снижать вероятность возникновения событий, негативно влияющих на выполнение внутренних бюджетных процедур;

в) на актуализацию системы формуляров, реестров и классификаторов как совокупности структурированных документов, позволяющих отразить унифицированные операции в процессе осуществления бюджетных полномочий главного администратора бюджетных средств;

г) на уточнение прав доступа пользователей к базам данных, вводу и выводу информации из автоматизированных информационных систем, обеспечивающих осуществление бюджетных полномочий, а также регламента взаимодействия пользователей с информационными ресурсами;

д) на изменение внутренних стандартов и процедур;

е) на уточнение прав по формированию финансовых и первичных учетных документов, а также прав доступа к записям в регистры бюджетного учета;

ж) на устранение конфликта интересов у должностных лиц, осуществляющих внутренние бюджетные процедуры;

з) на проведение служебных проверок и применение материальной и (или) дисциплинарной ответственности к виновным должностным лицам;

и) на ведение эффективной кадровой политики в отношении структурных подразделений главного администратора бюджетных средств.

11. При принятии решений по итогам рассмотрения результатов внутреннего финансового контроля учитывается информация, указанная в актах, заключениях, представлениях и предписаниях органов муниципального финансового контроля, представленных главе администрации города Мурманска.
