



**МИНИСТЕРСТВО СЕЛЬСКОГО ХОЗЯЙСТВА
НОВОСИБИРСКОЙ ОБЛАСТИ**

ПРИКАЗ

02.07.2020

№ 185

г. Новосибирск

О внесении изменений в приказ министерства сельского хозяйства
Новосибирской области от 14.02.2020 № 27

П Р И К А З Ы В А Ю:

Внести в приказ министерства сельского хозяйства Новосибирской области от 14.02.2020 № 27 «О порядке осуществления внутреннего финансового контроля в министерстве сельского хозяйства Новосибирской области» (далее - приказ) следующие изменения:

в Порядке осуществления внутреннего финансового контроля в министерстве сельского хозяйства Новосибирской области (далее - Порядок):

1. В пункте 1 слова «с Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2016 № 356 «Об утверждении методических рекомендаций по осуществлению внутреннего финансового контроля» заменить словами «со статьей 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации».

2. В подпункте 2 пункта 13 слова «Оценка бюджетных рисков проводится в соответствии с Методическими рекомендациями по осуществлению внутреннего финансового контроля, утвержденными приказом Минфина России от 07.09.2016 № 356.» исключить.

3. В приложении № 1 «Перечень операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры)» к Порядку:

1) в графе «Оценка бюджетных рисков» после слова «рисков» дополнить символом «*»;

2) после таблицы дополнить сноской «*» следующего содержания:

«* Значение критериев оценивается как «низкое», «среднее» или «высокое».

Министр

Е.В. Авдасьева
238 65 39

Е.М. Лещенко

УТВЕРЖДЕН
приказом министерства сельского
хозяйства Новосибирской области
от _____ № _____

ПОРЯДОК
осуществления внутреннего финансового контроля в министерстве
сельского хозяйства Новосибирской области

I. Общие положения

1. Настоящий Порядок устанавливает правила осуществления министерством сельского хозяйства Новосибирской области (далее - министерство) внутреннего финансового контроля в соответствии со статьей 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

2. Внутренний финансовый контроль осуществляется министерством при осуществлении бюджетных полномочий главного распорядителя средств областного бюджета Новосибирской области, главного администратора доходов областного бюджета Новосибирской области.

II. Осуществление внутреннего финансового контроля

3. Внутренний финансовый контроль является непрерывным процессом, реализуемым руководителем (заместителями руководителя) и иными должностными лицами структурных подразделений министерства, организующими и выполняющими, а также обеспечивающими соблюдение внутренних процедур составления и исполнения областного бюджета Новосибирской области (далее - областной бюджет), ведения бюджетного учета и составления бюджетной отчетности (далее - внутренние бюджетные процедуры).

4. Внутренний финансовый контроль направлен на:

1) соблюдение установленных в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, иными нормативными правовыми актами, регулирующими бюджетные правоотношения, внутренних стандартов и процедур составления и исполнения областного бюджета министерством;

2) соблюдение установленных в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами, регулирующими бюджетные правоотношения, внутренних стандартов и процедур составления бюджетной отчетности и ведения бюджетного учета (обеспечение достоверности бюджетной отчетности) министерством;

3) подготовку и реализацию мер по повышению экономности и результативного использования бюджетных средств.

5. Внутренний финансовый контроль осуществляется в структурных подразделениях министерства.

6. Должностные лица следующих подразделений министерства осуществляют внутренний финансовый контроль в соответствии с их должностными регламентами в отношении следующих внутренних бюджетных процедур:

1) управление экономики, анализа деятельности и государственной поддержки АПК:

а) составление и представление документов в министерство финансов и налоговой политики Новосибирской области, необходимых для составления и рассмотрения проекта областного бюджета, в том числе реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований;

б) составление и представление документов в министерство финансов и налоговой политики Новосибирской области, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам областного бюджета, расходам областного бюджета;

в) составление, утверждение и ведение бюджетной росписи министерства;

г) составление и направление документов в министерство финансов и налоговой политики Новосибирской области, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи областного бюджета;

д) составление, утверждение и ведение бюджетных смет и свода бюджетных смет и (или) составление (утверждение) свода бюджетных смет;

е) исполнение бюджетной сметы;

ж) принятие в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств и (или) бюджетных ассигнований бюджетных обязательств;

з) осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в областной бюджет, пеней и штрафов по ним (за исключением операций, осуществляемых в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством Российской Федерации о таможенном деле, законодательством Российской Федерации о страховых взносах);

и) принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в областной бюджет, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы (за исключением операций, осуществляемых в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством Российской Федерации о таможенном деле, законодательством Российской Федерации о страховых взносах);

к) принятие решений о зачете (об уточнении) платежей в областной бюджет (за исключением операций, осуществляемых в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством Российской Федерации о таможенном деле, законодательством Российской Федерации о страховых взносах);

л) процедура ведения бюджетного учета, в том числе принятия к учету первичных учетных документов (составления сводных учетных документов), отражения информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета, проведения оценки имущества и обязательств, а также инвентаризаций;

м) составление и представление бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности;

н) исполнение судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства областного бюджета по денежным обязательствам казенных учреждений Новосибирской области;

2) управление правового, организационного и кадрового обеспечения (отдел организационного обеспечения и кадровой политики в АПК), управление экономики, анализа деятельности и государственной поддержки АПК, управление развития сельских территорий и инвестиций, управление отраслевой технологической политики (отдел водных биологических ресурсов, отдел развития растениеводства, семеноводства и технической политики, отдел развития животноводства и племенных ресурсов):

осуществление предусмотренных правовыми актами о предоставлении межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, а также иных субсидий действий, направленных на обеспечение соблюдения их получателями условий, целей и порядка их предоставления.

7. Внутренний финансовый контроль осуществляется путем проведения контрольных действий, а также принятия мер по повышению качества выполнения внутренних бюджетных процедур.

К контрольным действиям относятся:

1) проверка соответствия документов требованиям нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения и (или) обуславливающих расходные (бюджетные) обязательства, а также требованиям внутренних стандартов и процедур;

2) подтверждение (согласование) операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренних бюджетных процедур);

3) сверка данных;

4) сбор (запрос), анализ и оценка (мониторинг) информации о выполнении внутренних бюджетных процедур.

8. Контрольные действия, указанные в пункте настоящего Порядка (далее - контрольные действия), применяются в ходе самоконтроля и (или) контроля по уровню подчиненности (подведомственности), смежного контроля (далее - методы контроля).

9. Контрольные действия подразделяются на:

1) визуальные, осуществляемые уполномоченными должностными лицами без использования прикладных программных средств автоматизации;

2) автоматические, осуществляемые с использованием прикладных программных средств автоматизации без участия уполномоченных должностных лиц;

3) смешанные, осуществляемые уполномоченными должностными лицами с использованием прикладных программных средств автоматизации.

10. К способам осуществления контрольных действий относятся:

1) сплошной способ, при котором контрольные действия осуществляются в отношении каждой проведенной операции (действия по формированию документа, необходимого для выполнения внутренней бюджетной процедуры);

2) выборочный способ, при котором контрольные действия осуществляются в отношении отдельной проведенной операции (действия по формированию документа, необходимого для выполнения внутренней бюджетной процедуры).

11. Внутренний финансовый контроль в министерстве осуществляется в соответствии с утвержденной картой внутреннего финансового контроля по форме приложения № 2 к настоящему Порядку.

Утверждение карт внутреннего финансового контроля осуществляется министром сельского хозяйства Новосибирской области до начала финансового года.

12. В карте внутреннего финансового контроля по каждому отражаемому в ней предмету внутреннего финансового контроля указываются данные о должностном лице, ответственном за выполнение операции (действия по формированию документа, необходимого для выполнения внутренней бюджетной процедуры), периодичности выполнения операции, должностных лицах, осуществляющих контрольные действия, методах контроля и периодичности, а также способах проведения контрольных действий.

13. Процесс формирования (актуализации) карты внутреннего финансового контроля включает следующие этапы:

1) анализ предмета внутреннего финансового контроля с точки зрения вероятности возникновения бюджетных рисков, в том числе на наличие имеющих коррупционных риски операций (далее коррупционно-опасные операции), в целях определения применяемых к нему методов контроля и контрольных действий;

2) формирование перечня операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры) (далее - Перечень) с указанием необходимости или отсутствия необходимости проведения контрольных действий в отношении отдельных операций, определяемой по результатам оценки бюджетных рисков.

При составлении Перечня по форме приложения № 1 к Порядку, оцениваются бюджетные риски, связанные с проведением указанной в Перечне операции, в целях ее включения в карту внутреннего финансового контроля, определения применяемых к ней контрольных действий.

В карты внутреннего финансового контроля включаются операции (действия по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры) со значимыми бюджетными рисками.

14. Формирование (актуализация) карт внутреннего финансового контроля осуществляется руководителем каждого структурного подразделения, ответственного за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур.

15. Актуализация карт внутреннего финансового контроля проводится:

1) при принятии решения министром или заместителями министра сельского хозяйства Новосибирской области средств областного бюджета о внесении изменений в карты внутреннего финансового контроля;

2) в случае внесения в нормативные правовые акты, регулирующие бюджетные правоотношения, уточнений (дополнений) требующих изменения осуществления бюджетных процедур.

16. Формирование, утверждение и актуализация карт внутреннего финансового контроля осуществляется с применением автоматизированных информационных систем.

Актуализация (формирование) карт внутреннего финансового контроля проводится не реже одного раза в год.

17. Ответственность за организацию и осуществление внутреннего финансового контроля несет министр или заместители министра сельского хозяйства Новосибирской области, руководители структурных подразделений министерства в соответствии с должностными регламентами (инструкциями).

18. Министерство сельского хозяйства Новосибирской области при поступлении информации о выявленных нарушениях обязано предоставлять органу внутреннего государственного финансового контроля сведения о мерах по повышению качества выполнения внутренних бюджетных процедур, сведения об актуализации карт внутреннего финансового контроля и копии документов, подтверждающих принятие соответствующих мер.

19. Внутренний финансовый контроль в структурных подразделениях министерства осуществляется с соблюдением периодичности, методов контроля и способов контроля, указанных в картах внутреннего финансового контроля.

20. Самоконтроль осуществляется сплошным и (или) выборочным способом должностным лицом каждого структурного подразделения министерства путем проведения проверки каждой выполняемой им операции на соответствие требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и Новосибирской области, регулирующих бюджетные правоотношения и (или) обуславливающих расходные (бюджетные) обязательства Новосибирской области, требованиям внутренних стандартов и процедур, должностным регламентам и (или) сверки данных, а также путем оценки причин негативно влияющих на совершение операций.

21. Контроль по уровню подчиненности осуществляется министром и (или) руководителями структурных подразделений министерства (иными уполномоченными лицами) сплошным способом путем подтверждения (согласования) операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренних бюджетных процедур), осуществляемых подчиненными должностными лицами.

22. Контроль по уровню подведомственности осуществляется в целях реализации бюджетных полномочий министерства сплошным и (или) выборочным способом в отношении процедур и операций, совершенных подведомственными распорядителями и получателями средств областного бюджета, путем проведения проверок, направленных на установление

соответствия представленных документов требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и Новосибирской области, регулирующих бюджетные правоотношения, внутренним стандартам и процедурам, и путем сбора (записи), анализа и оценки министерством информации об организации и результатах выполнения внутренних бюджетных процедур подведомственными администраторами бюджетных средств и получателями бюджетных средств.

Результаты таких проверок оформляются заключением с указанием необходимости внесения исправлений и (или) устранения недостатков (нарушений) при их наличии в установленный в заключении срок либо разрешительной надписью на представленном документе.

Проверки, направленные на установление соответствия представленных получателями бюджетных средств, администраторами доходов бюджета документов требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и Новосибирской области, регулирующих бюджетные правоотношения, и внутренним стандартам и процедурам, проводимые в соответствии с внутренними (локальными) правовыми актами министерства, регламентирующими совершение внутренних бюджетных процедур, в отношении которых осуществляется внутренний финансовый контроль, осуществляются в соответствии с данными правовыми актами с учетом особенностей, установленных настоящим Порядком.

23. Смежный контроль осуществляется сплошным и (или) выборочным способом руководителем внутреннего структурного подразделения министерства (иным уполномоченным лицом) путем согласования (подтверждения) операций, осуществляемых должностными лицами других структурных подразделений министерства, и (или) путем сверки данных, а также проведения анализа и оценки информации о результатах выполнения внутренних бюджетных процедур.

24. Выявленные в рамках осуществления внутреннего финансового контроля недостатки и (или) нарушения при исполнении внутренних бюджетных процедур, сведения об источниках бюджетных рисков и о предлагаемых (реализованных) мерах по их устранению (далее - результаты внутреннего финансового контроля) отражаются в регистрах (журналах) внутреннего финансового контроля, а также в отчетности о результатах внутреннего финансового контроля.

Ведение регистров (журналов) внутреннего финансового контроля осуществляется в каждом структурном подразделении, ответственном за выполнение внутренних бюджетных процедур, в том числе с применением автоматизированных информационных систем.

25. Отчет о результатах внутреннего финансового контроля, составленный на основании данных регистров (журналов) внутреннего финансового контроля, ежеквартально в срок до 15 числа месяца, следующего за отчетным кварталом, направляется подразделением, ответственным за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур, или уполномоченным подразделением министру сельского хозяйства Новосибирской области с приложением пояснительной записки.

26. Министр рассматривает Отчет в течении 30 рабочих дней со дня ее поступления.

26. По итогам рассмотрения результатов внутреннего финансового контроля министр (заместитель министра) сельского хозяйства Новосибирской области принимает решения с указанием сроков их выполнения, направленные:

1) 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;

2) изменение карт внутреннего финансового контроля в целях увеличения способности процедур внутреннего финансового контроля снижать бюджетные риски;

3) актуализацию системы формуляров, реестров и классификаторов как совокупности структурированных документов, позволяющих отразить унифицированные операции в процессе осуществления бюджетных полномочий министерства;

4) 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;

5) изменение внутренних стандартов и процедур, путем совершенствования способов и сроков совершения операций;

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

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

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

9) изменение правовых актов министерства, в том числе в части установления (уточнения) нормативов (критериев) в сфере регулирования процедур обоснования бюджетных ассигнований, закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд и управления активами в целях повышения эффективности использования бюджетных средств, а также актов, устанавливающих учетную политику;

10) ведение эффективной кадровой политики в отношении структурных подразделений министерства, выражающейся в совершенствовании процедуры аттестации и использовании ее результатов при принятии кадровых решений, формировании и поддержании кадрового резерва, продвижение наиболее опытных и квалифицированных сотрудников, обеспечении соответствия распределения стимулирующих выплат результатам деятельности сотрудников, создании системы взаимозаменяемости сотрудников, а также введение механизмов кураторства и наставничества, закрепление (уточнение) распределения полномочий и ответственности за организацию и осуществление

внутреннего финансового контроля правовым актом министерства, актуализацию должностных регламентов и инструкций, установление квалификационных требований к профессиональным знаниям и навыкам, необходимым для исполнения должностных обязанностей должностных лиц, организующих и осуществляющих внутренний финансовый контроль;

11) установление требований к доведению до сотрудников министерства информации, необходимой для правомерного выполнения внутренних бюджетных процедур и выполнения мероприятий, направленных на повышение экономности и результативности использования бюджетных средств;

12) проведение мониторинга изменений бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, а также положений законов, иных нормативных правовых актов, обуславливающих публичные нормативные обязательства и (или) правовые основания для иных расходных (бюджетных) обязательств;

13) повышение квалификации должностных лиц, выполняющих внутренние бюджетные процедуры;

14) иные действия по устранению выявленных в результате осуществления внутреннего финансового контроля недостатков и (или) нарушений, причин таких нарушений (недостатков) в пределах полномочий министерства.

27. Регистры (журналы) внутреннего финансового контроля составляются и ведутся в структурных подразделениях, ответственных за ведение внутренних бюджетных процедур, по форме приложения № 3 к настоящему Порядку.

Ответственными должностными лицами за ведение регистров (журналов) внутреннего финансового контроля в министерстве являются:

начальник отдела организационного обеспечения и кадровой политики;

заместитель начальника управления - начальник отдела государственной поддержки и бюджетного учета;

начальник отдела экономики, анализа и отраслевой отчетности;

заместитель начальника управления – начальник отдела развития сельских территорий и малых форм хозяйствования в АПК;

заместитель начальника отдела развития сельских территорий и малых форм хозяйствования в АПК;

начальник отдела инвестиционной политики и земельных отношений;

заместитель начальника управления – начальник отдела развития растениеводства, семеноводства и технической политики;

начальник отдела водных биологических ресурсов;

начальник отдела развития животноводства и племенных ресурсов. Ведение регистров (журналов) внутреннего финансового контроля в министерстве осуществляется путем занесения ответственными должностными лицами записей в указанные журналы.

Внесение записей в регистры (журналы) внутреннего финансового контроля осуществляется по мере совершения контрольных действий в хронологическом порядке.

Ведение регистров (журналов) внутреннего финансового контроля осуществляется с учетом ограничений, установленных законодательством

Российской Федерации в отношении сведений, составляющих государственную тайну.

Регистры (журналы) внутреннего финансового контроля составляются на бумажных носителях или, при наличии технических возможностей, с применением автоматизированных информационных систем.

Хранение регистров (журналов) внутреннего финансового контроля осуществляется способами, обеспечивающими их защиту от несанкционированных исправлений, утраты целостности информации в них и сохранность самих документов.

Дела с журналами внутреннего финансового контроля включаются в номенклатуру дел министерства.

28. Порядок составления отчетности о результатах внутреннего финансового контроля.

По итогам года управление экономики, анализа деятельности и государственной поддержки АПК не позднее 01 февраля следующего за отчетным года формирует сводную информацию о результатах внутреннего финансового контроля и направляется министру. Отчет формируется по форме приложения № 4 к настоящему Порядку.

Отчет составляется на основе данных журналов внутреннего финансового контроля.

К отчету прилагается пояснительная записка, содержащая следующую информацию за отчетный период:

- описание принятых и (или) предлагаемых мер по устранению выявленных в ходе внутреннего финансового контроля нарушений и недостатков, причин их возникновения в отчетном периоде;

- сведения о количестве должностных лиц, осуществляющий внутренний финансовый контроль, принимаемых мерах по повышению их квалификации;

- сведения о ходе реализации мер по устранению нарушений и недостатков, причин их возникновения, а также ходе реализации материалов, направленных в орган внутреннего государственного финансового контроля, правоохранительные органы;

- о наличии значимых бюджетных рисков;

- о применении материальной и (или) дисциплинарной ответственности к виновным должностным лицам;

- об иных решениях, связанных с привлечением к ответственности за выявленные нарушения.

29. При принятии решений по итогам рассмотрения результатов внутреннего финансового контроля учитывается информация, указанная в актах, заключениях, представлениях и предписаниях органов государственного финансового контроля, отчетах внутреннего финансового аудита, представленных министру (заместителю министра) сельского хозяйства Новосибирской области.

Приложение 1
к Порядку осуществления
министерством сельского хозяйства
Новосибирской области внутреннего
финансового контроля

Перечень
операций (действий по формированию документов, необходимых
для выполнения внутренней бюджетной процедуры)

по состоянию на " __ " _____ 20__ г.

		Коды	
Наименование главного администратора бюджетных средств	_____	Дата	
		Глава по	
		БК	
		по	
Наименование бюджета	_____	ОКТМО	
Наименование структурного подразделения, ответственного за выполнение внутренних бюджетных процедур	_____		

Код бюджетного риска					Оценка бюджетных рисков «*»			Указание на необходимо сть включения операции в карту внутреннего финансового контроля
Наименован ие внутренней бюджетной процедуры	Наименова ние процесса	Наименова ние операции	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Наименовани е бюджетного риска	Критери й "вероятн ость"	Критер ий "степен ь влияния "	Значим ость бюджет ного риска	
1	2	3	4	5	6	7	8	9

* Значение критериев оценивается как «низкое», «среднее» или «высокое»

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

"__" _____ 20__ г.

Рекомендации
по заполнению Перечня операций (действий по формированию
документов, необходимых для выполнения внутренней
бюджетной процедуры)

При заполнении Перечня указываются следующие сведения.

1. В графе 1 Перечня указывается наименование внутренней бюджетной процедуры.
 2. В графе 2 Перечня указывается наименование процесса внутренней бюджетной процедуры как совокупности взаимосвязанных (последовательных) операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры), направленных на достижение результата выполнения внутренней бюджетной процедуры (далее - процесс).
 3. В графе 3 Перечня указывается наименование операции (действия по формированию документа, необходимого для выполнения внутренней бюджетной процедуры). Например, в рамках процесса по оформлению и направлению заявки на кассовый расход операциями являются: формирование заявки на кассовый расход по установленной форме, подписание заявки на кассовый расход, направление заявки на кассовый расход в Федеральное казначейство.
 4. В графе 4 Перечня указываются данные о должностном лице, ответственном за выполнение операции (действия по формированию документа, необходимого для выполнения внутренней бюджетной процедуры), включающие наименование замещаемой им должности и (или) его фамилию и инициалы.
 5. В графе 5 Перечня указываются бюджетные риски, связанные с проведением операции, указанной в графе 3 Перечня.
 6. В графе 6 Перечня указывается уровень вероятности наступления бюджетного риска по критерию "Вероятность".
 7. В графе 7 Перечня указывается уровень последствий наступления бюджетного риска по критерию "Степень влияния".
 8. В графе 8 Перечня указывается уровень бюджетного риска.
 9. В графе 9 Перечня указывается слово "да" в случае необходимости включения операции (действия по формированию документа, необходимого для выполнения внутренней бюджетной процедуры) в карту внутреннего финансового контроля или слово "нет" в случае отсутствия необходимости включения операции (действия по формированию документа, необходимого для выполнения внутренней бюджетной процедуры) в карту внутреннего финансового контроля."
-

ПРИЛОЖЕНИЕ № 2
к Порядку осуществления
министерством сельского
хозяйства Новосибирской
области внутреннего
финансового контроля

Форма

КАРТА
внутреннего финансового контроля на _____ год

Наименование главного администратора бюджетных средств	_____	Дата	Коды
Наименование бюджета	_____	Глава по БК	
Наименование структурного подразделения	_____	по ОКМО	

Информация о коде бюджетного риска, содержащаяся в Перечне операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры)				Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Характеристики контрольного действия	Предлагаемые меры по повышению качества выполнения внутренних бюджетных процедур, операции		
Наименование внутренней бюджетной процедуры	Наименование процесса	Наименование операции	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции			Метод контроля/Периодичность контроля	Контрольное действие	Вид/Способ контроля	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Министр

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель структурного подразделения

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" __ " _____ 20__ г.

Приложение № 3
к Порядку осуществления
министерством сельского хозяйства
Новосибирской области внутреннего
финансового контроля

Форма

ЖУРНАЛ
внутреннего финансового контроля за _____ год

Наименование главного администратора бюджетных средств	_____	Глава по БК	
Наименование бюджета	_____	по ОКТМО	
Наименование структурного подразделения	_____		

Дата	Информация о коде бюджетного риска, содержащаяся в карте внутреннего финансового контроля				Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Выявленные недостатки и (или) нарушения	Сведения о причинах возникновения недостатков в (нарушении)	Предлагаемые меры по устранению недостатков (нарушений), причин их возникновения	Отметка об устранении
	Наименование внутренней бюджетной процедуры	Наименование процесса	Наименование операции	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

В настоящем Журнале пронумеровано и прошнуровано _____ листов

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

"__" _____ 20__ г.

Приложение № 4
к Порядку осуществления
министерством сельского хозяйства
Новосибирской области внутреннего
финансового контроля

ОТЧЕТ
о результатах внутреннего финансового контроля

	по состоянию на " __ " _____ 20__ года	Дата	Коды
Наименование главного администратора бюджетных средств	_____	Глава по БК	
Наименование бюджета	_____	по ОКТМО	
Периодичность: квартальная, годовая			

Методы контроля	Количество выявленных недостатков (нарушений)	Количество предложенных мер по устранению недостатков (нарушений), причин их возникновения, заклучений	Количество принятых мер. исполненных заклучений
1	2	3	4
1. Самоконтроль			
2. Смежный контроль			
3. Контроль по подчиненности			
4. Контроль по подведомственно сти			
Итого			

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

" __ " _____ 20__ г.
