

ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО

УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОГО КАЗНАЧЕЙСТВА
по Алтайскому краю
(УФК по Алтайскому краю)

ПРОТОКОЛ

заседания Комитета Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю по внутреннему контролю и внутреннему аудиту

Барнаул

01 июля 2021 г.

№ 5

Председательствующий: – Кораблев М.Н.

Присутствовали:

Члены Комитета Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю по внутреннему контролю и внутреннему аудиту:

Заместители руководителя Управления
Федерального казначейства по Алтайскому краю

- Барковская Н.П.
- Печникова Г.Н.
- Шевченко М.В.

Начальники отделов Управления
Федерального казначейства по Алтайскому краю

- Гетманов Д.В.
- Калинина Н.С.
- Климова И.А.
- Прокин М.В.
- Шмидт Ю.В.

Приглашенные должностные лица:
Руководитель Управления
Федерального казначейства по Алтайскому краю

- Костина В.М.

И.о. начальника отдела Управления
Федерального казначейства по Алтайскому краю

- Нефедов С.А.

Начальники отделов Управления
Федерального казначейства по Алтайскому краю

– Костюкова Г.Г.
– Матыцина Е.В.

Секретарь:

– Смагина О.Г.

I. О рассмотрении материалов проверки деятельности Отдела № 5 Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю

(Калинина, Матыцина, Костина, Кораблев, Прокин)

1.1. Принять к сведению доклады начальника Отдела внутреннего контроля и аудита Н.С. Калининой, начальника Отдела № 5 Е.В. Матыциной по данному вопросу.

В ходе заседания Комитета Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю по внутреннему контролю и внутреннему аудиту (далее – Комитет) рассмотрены следующие документы: Отчет о результатах проверки Отдела № 5 Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю, проект интегральной оценки, проект карты рисков.

В ходе проведения тематической проверки нарушений не установлено.

1.2. Признать работу Отдела № 5 соответствующей требованиям законодательных и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, нормативных правовых и правовых актов Министерства финансов Российской Федерации и Федерального казначейства, а также иных документов (далее – НПА), регламентирующих деятельность органов Федерального казначейства.

1.3. Утвердить карту рисков и интегральную оценку деятельности Отдела по итогам проверки, рассчитанную во исполнение приказа Управления от 19.09.2019 № 432, в значении 10 баллов.

1.4. Предлагаем поручить:

1.4.1. Отделу № 5 (Е.В. Матыцина) продолжать осуществлять деятельность Отдела в соответствии с требованиями НПА, регламентирующих деятельность органов Федерального казначейства;

1.4.2. Отделу внутреннего контроля и аудита (Н.С. Калинина) результаты проверки включить в отчетность Управления в соответствии с требованиями, установленными приказом Федерального казначейства от 03.10.2013 № 224 «Об установлении форм и сроков представления отчетности о работе контрольно-аудиторских подразделений территориальных органов Федерального казначейства» (далее – приказ Федерального казначейства от 03.10.2013 № 224).

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

II. О рассмотрении материалов проверки деятельности Отдела № 14 Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю

(Шеин, Костюкова, Костина, Калинина)

2.1. Принять к сведению доклад главного казначея Отдела внутреннего контроля и аудита С.Н. Шеина, начальника Отдела № 14 Г.Г. Костюковой по данному вопросу.

В ходе заседания Комитета рассмотрены следующие документы: Отчет о результатах проверки Отдела № 14 Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю, проект интегральной оценки, проект карты рисков.

В ходе проведения тематической проверки нарушений не установлено.

2.2. Признать работу Отдела № 14 соответствующей требованиям НПА, регламентирующих деятельность органов Федерального казначейства.

2.3. Утвердить карту рисков и интегральную оценку деятельности Отдела по итогам проверки, рассчитанную во исполнение приказа Управления от 19.09.2019 № 432, в значении 10 баллов.

2.4. Предлагаем поручить:

2.4.1. Отделу № 14 (Г.Г. Костюкова) продолжать осуществлять деятельность Отдела в соответствии с требованиями НПА, регламентирующих деятельность органов Федерального казначейства;

2.4.2. Отделу внутреннего контроля и аудита (Н.С. Калинина) результаты проверки включить в отчетность Управления в соответствии с требованиями, установленными приказом Федерального казначейства от 03.10.2013 № 224.

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

III. О рассмотрении материалов проверки деятельности Отдела обслуживания силовых ведомств Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю

(Капустина, Нефедов, Калинина, Костина, Кораблев, Шевченко)

3.1. Принять к сведению доклад казначея Отдела внутреннего контроля и аудита М.Н. Капустиной, и.о. начальника Отдела обслуживания силовых ведомств С.А. Нефедова по данному вопросу.

В ходе заседания Комитета рассмотрен Отчет о результатах проверки Отдела обслуживания силовых ведомств Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю.

В ходе проведения тематической проверки нарушений не установлено.

3.2. Признать работу Отдела обслуживания силовых ведомств

соответствующей требованиям НПА, регламентирующих деятельность органов Федерального казначейства.

3.3. Предлагаем поручить:


3.3.1. Отделу обслуживания силовых ведомств (П.П. Попов) продолжать осуществлять деятельность Отдела в соответствии с требованиями НПА, регламентирующих деятельность органов Федерального казначейства;

3.3.2. Отделу внутреннего контроля и аудита (Н.С. Калинина) результаты проверки включить в отчетность Управления в соответствии с требованиями, установленными приказом Федерального казначейства от 03.10.2013 № 224.

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

- Приложение:
1. Расчет оценки результативности деятельности Отдела № 5 Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю по итогам проверки за период с 01.04.2019 по 31.03.2021 на 7 л. в 1 экз.
 2. Карта рисков в деятельности Отдела № 5 Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю по итогам проверки за период с 01.04.2019 по 31.03.2021 на 1 л. в 1 экз.
 3. Расчет оценки результативности деятельности Отдела № 14 Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю по итогам проверки за период с 01.04.2019 по 31.03.2021 на 5 л. в 1 экз.
 4. Карта рисков в деятельности Отдела № 14 Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю по итогам проверки за период с 01.04.2019 по 31.03.2021 на 1 л. в 1 экз.

Заместитель руководителя Управления
Федерального казначейства по Алтайскому
краю

 М.Н. Кораблев

Заместитель начальника Отдела внутреннего
контроля и аудита Управления Федерального
казначейства по Алтайскому краю

 О.Г. Смагина

Расчет оценки результативности деятельности
Отдела № 5 Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю
 полное наименование территориального отдела
 по итогам проверки за период с 01.04.2019 по 31.03.2021
 проверяемый период

№ п/п	Наименование проверенного документа (операции)	Количество проверенных документов (операций) КО, шт.	Количество проверенных документов (операций) с нарушениями КН, шт.	Доля документов (операций) с нарушениями ДН, ед.	Код риска				Весовое значение нарушения К, ед.	Величина снижения оценки по направлению деятельности территориального отдела С, балл	Итоговая оценка по направлению деятельности территориального отдела О, балл
					6	7	8	9			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Направление деятельности I. «Организация и осуществление электронных расчетов в системе банковских расчетов между Отделом и учреждением Банка России, кредитными организациями» (весовое значение = 1(Q))											
1	Электронная выписка банка	506	0	0						x	x
2	Заявка на получение денежных средств, перечисляемых на карту	3	0	0						x	x
3	Заявка на платеж	34	0	0						x	x
4	Платежное поручение (ф. 0401060)	34	0	0						x	x
5	Реестр направленных платежей	5	0	0						x	x
6	Заявление на получение карт (ф.0531247)	17	0	0						x	x

7	Реестр на выпуск карт (ф. 0531248)	17	0	0						x	x
8	Информация об операциях, совершаемых по счету № 40116	52	0	0						x	x
9	Сведения об операциях, совершаемых с использованием карт (ф. 0531246)	68	0	0						x	x
ИТОГО по направлению деятельности I.										0,0	10,0
Направление деятельности II. «Ведение федеральных реестров» (весовое значение = 1(Q))											
1	Решение по включению (изменению) участников бюджетного процесса в Сводный реестр ГИИС ЭБ	65	0	0						x	x
2	Извещение (ф. 0501121)	65	0	0						x	x
ИТОГО по направлению деятельности II.										0,0	10,0
Направление деятельности III. «Кассовое обслуживание исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов», учет операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений) и иных неучастников бюджетного процесса субъекта Российской Федерации (муниципальных неучастников бюджетного процесса) (весовое значение = 1(Q))											
1	Расходное расписание (ф. 0531722)	628	0	0						x	x

2	Выписка из лицевого счета	1 026	0	0						x	x
3	Приложение к выписке из лицевого счета	963	0	0						x	x
4	Отчет о состоянии лицевого счета	234	0	0						x	x
5	Платежное поручение (ф. 0401060)	221	0	0						x	x
6	Заявка на кассовый расход (ф. 0531801, 0531851)	5 087	0	0						x	x
7	Справка о кассовых операциях со средствами бюджета (ф. 0531855)	195	0	0						x	x
8	Сводная справка по кассовым операциям со средствами бюджета (месячная) (ф.0531857)	9	0	0						x	x
9	Сводная справка по кассовым операциям со средствами консолидированного бюджета (месячная) (ф.0531858)	1	0	0						x	x
10	Справка о свободном остатке средств бюджета (ф. 0531859)	195	0	0						x	x

11	Уведомление об уточнении вида и принадлежности платежа (ф. 0531809)	6	0	0						x	x
12	Протокол (ф. 0531805)	492	0	0						x	x
13	Заявка на возврат (ф.0531803)	17	0	0						x	x
14	Исполнительный документ (Решение налогового органа)	58	0	0						x	x
ИТОГО по направлению деятельности III.										0,0	10,0
Направление деятельности IV. «Осуществление внутреннего контроля» (весовое значение = 1(Q))											
1	Сведения, представленные в таблицах, содержащие значения показателей результативности деятельности Отдела	9	0	0						x	x
2	Реестр внутренних рисков	12	0	0						x	x
3	Перечень операций, действий (в том числе по формированию документов), необходимых для выполнения функций и осуществления полномочий в	10	0	0						x	x

	установленной сфере деятельности										
4	Перечень мер по повышению качества выполнения функций и осуществления полномочий в установленной сфере деятельности	4	0	0						x	x
5	Карта внутреннего контроля	15	0	0						x	x
6	Журнал учета выявленных нарушений	8	0	0						x	x
7	Отчет о проведенных контрольных мероприятиях	8	0	0						x	x
8	Отчет о результатах управления внутренними рисками	2	0	0						x	x
ИТОГО по направлению деятельности IV.										0,0	10,0
Направление деятельности V. "Обеспечение режима секретности и безопасности информации" (весовое значение = 1 (Q))											
1	Интегральная оценка не рассчитывалась	-	-	-	-	-	-	-	-	x	x
ИТОГО по направлению деятельности V.										-	-
Направление деятельности VI. «Казначейское сопровождение бюджетных средств» (весовое значение = 1(Q))											

1	Выписка из лицевого для учета операций неучастника бюджетного процесса счета (ф. 0531834)	4	0	0						x	x
2	Приложение к выписке из лицевого счета для учета операций неучастника бюджетного процесса (ф. 0531838)	4	0	0						x	x
3	Отчет из лицевого счета для учета операций неучастника бюджетного процесса (ф.0531837)	3	0	0						x	x
4	Договор, Соглашение (Дополнительное соглашение)	1	0	0						x	x
5	Платежное поручение по списанию средств с л/с (ф. 0401060)	6	0	0						x	x
6	Сведение о направлениях расходования целевых средств на ___ год и на плановый период ___ и ___ годов (ф. 0501117)	1	0	0						x	x

7	Платежное поручение по зачислению средств на л/с (ф. 0401060)	1	0	0							x	x
8	Выписка банка по счетам № 40601	1	0	0							x	x
ИТОГО по направлению деятельности VI.											0,0	10,0
ИТОГО интегральная оценка деятельности территориального отдела												10,0

Карта рисков в деятельности
Отдела № 5 Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю
 полное наименование территориального отдела
 по итогам проверки за период с 01.04.2019 по 31.03.2021
 проверяемый период

№ п/п	Наименование направления деятельности территориального отдела	Итоговая оценка по направлению деятельности территориального отдела О, балл
1	2	3
1	Организация и осуществление электронных расчетов в системе банковских расчетов между Отделом и учреждением Банка России, кредитными организациями	10,0
2	Ведение федеральных реестров	10,0
3	Кассовое обслуживание исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов ГВФ, учет операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений) и иных неучастников бюджетного процесса субъекта Российской Федерации (муниципальных неучастников бюджетного процесса)	10,0
4	Осуществление внутреннего контроля	10,0
5	Обеспечение режима секретности и безопасности информации ¹	-
6	Казначейское сопровождение бюджетных средств	10,0
	ИТОГО интегральная оценка деятельности территориального отдела	10,0 балла
	Индекс результативности территориального отдела за последний истекший отчетный период (справочно)	10,0 балла

¹Справка хранится в деле в соответствии с порядком ведения секретного делопроизводства

Расчет оценки результативности деятельности
Отдела № 14 Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю
 полное наименование территориального отдела
 по итогам проверки за период с 01.04.2019 по 31.03.2021
 проверяемый период

№ п/п	Наименование проверенного документа (операции)	Количество проверенных документов (операций) КО, шт.	Количество проверенных документов (операций) с нарушениями КН, шт.	Доля документов (операций) с нарушениями ДН, ед.	Код риска				Весовое значение нарушения К, ед.	Величина снижения оценки по направлению деятельности территориального отдела С, балл	Итоговая оценка по направлению деятельности территориального отдела О, балл
					6	7	8	9			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Направление деятельности I. «Организация и осуществление электронных расчетов в системе банковских расчетов между Отделом и учреждением Банка России, кредитными организациями» (весовое значение = 1(Q))											
1	Электронная выписка банка	155	0	0						x	x
2	Заявка на получение денежных средств, перечисляемых на карту	91	0	0						x	x
3	Реестр направленных платежей	53	0	0						x	x
4	Заявление на получение карт (ф.0531247)	21	0	0						x	x
5	Реестр на выпуск карт (ф. 0531248)	21	0	0						x	x
6	Справка (ф. 0504833)	186	0	0						x	x
7	Информация об операциях,	76	0	0						x	x

	совершаемых по счету № 40116										
8	Сведения об операциях, совершаемых с использованием карт (ф. 0531246)	123	0	0						x	x
ИТОГО по направлению деятельности I.										0,0	10,0
Направление деятельности II. «Ведение федеральных реестров» (весовое значение = 1(Q))											
1	Решение по включению (изменению) участников бюджетного процесса в Сводный реестр ГИИС ЭБ	50	0	0						x	x
2	Извещение (ф. 0501121)	50	0	0						x	x
ИТОГО по направлению деятельности II.										0,0	10,0
Направление деятельности III. «Кассовое обслуживание исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов», учет операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений) и иных неучастников бюджетного процесса субъекта Российской Федерации (муниципальных неучастников бюджетного процесса) (весовое значение = 1(Q))											
1	Расходное расписание (ф. 0531722)	824	0	0						x	x
2	Выписка из лицевого счета	318	0	0						x	x
3	Приложение к выписке из лицевого счета	79	0	0						x	x

4	Отчет о состоянии лицевого счета	137	0	0						x	x
5	Платежное поручение (ф. 0401060)	80	0	0						x	x
6	Заявка на кассовый расход (ф. 0531801, 0531851)	3 300	0	0						x	x
			0	0						x	x
7	Справка о кассовых операциях со средствами бюджета (ф. 0531855)	70	0	0						x	x
8	Сводная справка по кассовым операциям со средствами бюджета (месячная) (ф.0531857)	72	0	0						x	x
9	Сводная справка по кассовым операциям со средствами консолидированного бюджета (месячная) (ф.0531858)	18	0	0						x	x
10	Справка о свободном остатке средств бюджета (ф. 0531859)	70	0	0						x	x
11	Уведомление об уточнении вида и принадлежности платежа (ф. 0531809)	68	0	0						x	x
12	Сведения о	107	0	0						x	x

	бюджетном обязательстве										
13	Протокол (ф. 0531805)	672	0	0						x	x
14	Заявка на возврат (ф.0531803)	89	0	0						x	x
15	Уведомления о приостановлении операций по расходу средств	37	0	0						x	x
16	Исполнительный документ (Решение налогового органа)	60	0	0						x	x
ИТОГО по направлению деятельности III.										0,0	10,0
Направление деятельности IV. «Осуществление внутреннего контроля» (весовое значение = 1(Q))											
1	Сведения, представленные в таблицах, содержащие значения показателей результативности деятельности Отдела	10	0	0						x	x
2	Реестр внутренних рисков	9	0	0						x	x
3	Перечень операций, действий (в том числе по формированию документов), необходимых для выполнения функций	9	0	0						x	x

	и осуществления полномочий в установленной сфере деятельности											
4	Перечень мер по повышению качества выполнения функций и осуществления полномочий в установленной сфере деятельности	2	0	0							x	x
5	Карта внутреннего контроля	12	0	0							x	x
6	Журнал учета выявленных нарушений	2	0	0							x	x
7	Отчет о проведенных контрольных мероприятиях	5	0	0							x	x
8	Отчет о результатах управления внутренними рисками	4	0	0							x	x
ИТОГО по направлению деятельности IV.											0,0	10,0
Направление деятельности V. "Обеспечение режима секретности и безопасности информации" (весовое значение = 1 (Q))												
1	Интегральная оценка не рассчитывалась	-	-	-	-	-	-	-	-	-	x	x
ИТОГО по направлению деятельности V.											-	-
ИТОГО интегральная оценка деятельности территориального отдела												10,0

Карта рисков в деятельности
Отдела № 14 Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю
 полное наименование территориального отдела
 по итогам проверки за период с 01.04.2019 по 31.03.2021
 проверяемый период

№ п/п	Наименование направления деятельности территориального отдела	Итоговая оценка по направлению деятельности территориального отдела О, балл
1	2	3
1	Организация и осуществление электронных расчетов в системе банковских расчетов между Отделом и учреждением Банка России, кредитными организациями	10,0
2	Ведение федеральных реестров	10,0
3	Кассовое обслуживание исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов ГВФ, учет операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений) и иных неучастников бюджетного процесса субъекта Российской Федерации (муниципальных неучастников бюджетного процесса)	10,0
4	Осуществление внутреннего контроля	10,0
5	Обеспечение режима секретности и безопасности информации ¹	-
	ИТОГО интегральная оценка деятельности территориального отдела	10,0
	Индекс результативности территориального отдела за последний истекший отчетный период (справочно)	10,0 балла

¹Справка хранится в деле в соответствии с порядком ведения секретного делопроизводства