

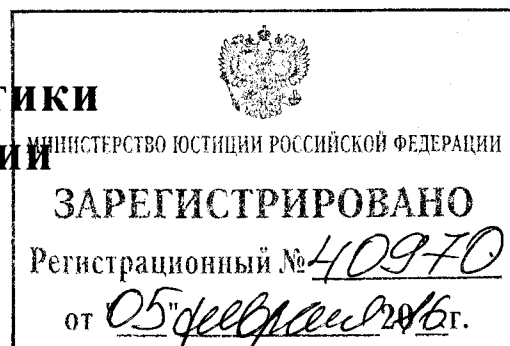


**Министерство энергетики
Российской Федерации**
(Минэнерго России)

П Р И К А З

15 декабря 2015г.

Москва



№ 970

Об утверждении Положения об осуществлении внутреннего финансового контроля в Министерстве энергетики Российской Федерации

В целях реализации постановления Правительства Российской Федерации от 17 марта 2014 г. № 193 «Об утверждении Правил осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств федерального бюджета (бюджета государственного внебюджетного фонда Российской Федерации), главными администраторами (администраторами) доходов федерального бюджета (бюджета государственного внебюджетного фонда Российской Федерации), главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита федерального бюджета (бюджета государственного внебюджетного фонда Российской Федерации) внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита и о внесении изменения в пункт 1 Правил осуществления ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения федеральных нужд, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 10 февраля 2014 г. № 89» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2014, № 12, ст. 1290; 2015, № 16, ст. 2393) п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить прилагаемое Положение об осуществлении внутреннего финансового контроля в Министерстве энергетики Российской Федерации (далее – Положение).

2. Руководителям структурных подразделений Министерства энергетики Российской Федерации, руководителям подведомственных Министерству

энергетики Российской Федерации получателей бюджетных средств организовать осуществление внутреннего финансового контроля в соответствии с законодательством Российской Федерации и Положением.

3. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Врио Министра



А.Л. Текслер

УТВЕРЖДЕНО
приказом Минэнерго России
от «15» 12 2015г. № 940

ПОЛОЖЕНИЕ
об осуществлении внутреннего финансового контроля в
Министерстве энергетики Российской Федерации

I. Общие положения

1. Настоящее Положение разработано в целях организации и осуществления в Министерстве энергетики Российской Федерации, являющемся главным распорядителем (распорядителем) средств федерального бюджета, главным администратором (администратором) доходов федерального бюджета и получателем бюджетных средств (далее – Минэнерго России), внутреннего финансового контроля и регулирует:

порядок формирования, утверждения и актуализации карт внутреннего финансового контроля;

порядок учета и хранения регистров (журналов) внутреннего финансового контроля;

порядок составления отчетности о результатах внутреннего финансового контроля.

2. Внутренний финансовый контроль осуществляется непрерывно Министром (заместителем Министра) энергетики Российской Федерации, иными должностными лицами Минэнерго России, организующими и выполняющими внутренние процедуры составления и исполнения федерального бюджета, ведения бюджетного учета и составления бюджетной отчетности (далее – внутренние бюджетные процедуры), и направлен:

на соблюдение установленных в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами, регулируемыми бюджетные правоотношения, внутренних стандартов и

процедур составления и исполнения бюджета, составления бюджетной отчетности и ведения бюджетного учета Минэнерго России;

на подготовку и организацию мер по повышению экономности и результативности использования бюджетных средств.

II. Порядок формирования, утверждения и актуализации карт внутреннего финансового контроля

3. Подготовка к проведению внутреннего финансового контроля осуществляется путем формирования (актуализации) карт внутреннего финансового контроля.

4. Карты внутреннего финансового контроля формируются в структурных подразделениях Минэнерго России, ответственных за формирование документа, необходимого для реализации бюджетного полномочия Минэнерго России (результата выполнения внутренних бюджетных процедур).

5. 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 в ходе самоконтроля и (или) контроля по уровню подчиненности (подведомственности), а также периодичности контрольных действий.

6. Карта внутреннего финансового контроля подлежит актуализации до начала очередного финансового года. Актуализация карт внутреннего финансового контроля также проводится:

при принятии решения Министром (заместителем Министра) энергетики Российской Федерации о внесении изменений в карты внутреннего финансового контроля;

в случае внесения изменений в нормативные правовые акты, регулирующие бюджетные правоотношения, определяющих необходимость изменения внутренних

бюджетных процедур.

7. Внутренний финансовый контроль осуществляется в соответствии с утвержденной картой внутреннего финансового контроля.

8. Утверждение карт внутреннего финансового контроля осуществляется Министром (заместителем Министра) энергетики Российской Федерации.

9. В процессе формирования (актуализации) карты внутреннего финансового контроля структурными подразделениями Минэнерго России, ответственными за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур, формируется перечень операций по образцу и рекомендациям по его заполнению согласно приложениям № 1 и № 2 (далее – перечень) к настоящему Положению.

10. При составлении перечня оцениваются бюджетные риски, связанные с проведением операций, указанных в перечне, в целях их включения в карту внутреннего финансового контроля или исключения из карты внутреннего финансового контроля, определения применяемых к ним контрольных действий.

11. Оценка бюджетных рисков состоит в идентификации бюджетных рисков по каждой указанной в перечне операции и определении уровня бюджетного риска.

12. Идентификация бюджетных рисков проводится путем анализа информации, указанной в представлениях и предписаниях органов государственного финансового контроля, рекомендациях (предложениях) внутреннего финансового аудита, иной информации об имеющихся нарушениях и недостатках в сфере бюджетных правоотношений, их причинах и условиях возникновения.

13. Идентификация бюджетных рисков заключается в определении по каждой операции возможных событий, наступление которых негативно повлияет на результат внутренней бюджетной процедуры.

14. Каждый бюджетный риск подлежит оценке по критерию «вероятность», характеризующему ожидание наступления события, негативно влияющего на выполнение внутренних бюджетных процедур, и критерию «последствия», характеризующему размер наносимого ущерба, потери репутации Минэнерго России (снижение внешней оценки качества финансового менеджмента Минэнерго

России), существенность налагаемых санкций за допущенное нарушение бюджетного законодательства, снижение результативности (экономности) использования бюджетных средств. По каждому критерию определяется шкала уровней вероятности (последствий) бюджетного риска, имеющая не менее четырех позиций:

уровень по критерию «вероятность» – невероятный (от 0 до 20%), маловероятный (от 20 до 40%), средний (от 40 до 60%), вероятный (от 60 до 80%), ожидаемый (от 80 до 100%);

уровень по критерию «последствия» – низкий, умеренный, высокий, очень высокий.

15. Оценка вероятности осуществляется на основе анализа информации о следующих причинах бюджетных рисков:

отсутствие (неполнота) внутренних бюджетных процедур, предусмотренных положениями правовых актов Минэнерго России, а также иных актов, распоряжений (указаний) и поручений, регламентирующих выполнение внутренней бюджетной процедуры, и (или) их несоответствие нормативным правовым актам, регулирующим бюджетные правоотношения, на момент совершения операции;

длительный период приведения средств автоматизации подготовки документов и (или) отражения операций в соответствии с требованиями положений нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения;

низкое качество содержания и (или) несвоевременное представление документов должностным лицам, осуществляющим внутренние бюджетные процедуры, необходимые для проведения операций;

наличие конфликта интересов у должностных лиц, осуществляющих внутренние бюджетные процедуры;

отсутствие разграничения 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;

неэффективность средств автоматизации подготовки документа,

необходимого для выполнения внутренней бюджетной процедуры;

недостаточная укомплектованность структурного подразделения Минэнерго России, обеспечивающего выполнение внутренней бюджетной процедуры, а также недостаточный уровень квалификации должностных лиц указанного структурного подразделения;

иные причины бюджетного риска.

16. Оценки по критерию «вероятность» и критерию «последствия» объединяются в матрицу бюджетного риска, в которой по каждому сочетанию вероятности и последствий устанавливается уровень бюджетного риска (низкий, средний, высокий, очень высокий). К матрице бюджетного риска прилагаются обоснования уровней бюджетного риска с предложениями по характеристикам применяемого к операции контрольного действия (метод, вид, способ и периодичность контроля) и устранению причин бюджетного риска. Расчет бюджетного риска фиксируется в прилагаемом к перечню анализе бюджетных рисков согласно рекомендуемому образцу (приложение № 3 к настоящему Положению).

Примерный перечень процессов внутренних бюджетных процедур приведен в приложении № 4 к настоящему Положению.

17. Операции с уровнем бюджетного риска «средний», «высокий», «очень высокий» включаются в карту внутреннего финансового контроля.

18. Карта внутреннего финансового контроля составляется по образцу и в соответствии с рекомендациями по ее заполнению согласно приложениям № 5 и № 6 к настоящему Положению.

III. Порядок учета и хранения регистров (журналов) внутреннего финансового контроля

19. Учет и хранение регистров (журналов) внутреннего финансового контроля осуществляется структурными подразделениями Минэнерго России, ответственными за выполнение внутренних бюджетных процедур.

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

21. Соблюдение требований к хранению регистров (журналов) осуществляется лицом, ответственным за их формирование, до момента их сдачи в архив.

IV. Порядок составления отчетности о результатах внутреннего финансового контроля

22. В целях обеспечения эффективности внутреннего финансового контроля структурные подразделения Минэнерго России, ответственные за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур, составляют ежеквартальную и годовую отчетность о результатах внутреннего финансового контроля (далее – отчетность).

23. Отчетность составляется на основе данных регистров (журналов) внутреннего финансового контроля по образцу и с учетом рекомендаций по заполнению отчетности согласно приложениям № 7 и № 8 к настоящему Положению.

24. Отчетность подписывается руководителем (заместителем руководителя) структурного подразделения Минэнерго России, ответственного за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур, и до 15 числа месяца, следующего за отчетным кварталом, представляется на утверждение:

Министру (заместителю Министра) энергетики Российской Федерации – Департаментом бюджетного планирования и учета;

Министру (заместителю Министра) энергетики Российской Федерации – структурными подразделениями распорядителя средств федерального бюджета, ответственными за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур.

25. К Отчетности прилагается пояснительная записка, содержащая:

описание принятых и (или) предлагаемых мер по устранению нарушений и (или) недостатков, причин их возникновения в отчетном периоде;

сведения о количестве должностных лиц, осуществляющих внутренний финансовый контроль, мерах по повышению их квалификации;

сведения о ходе реализации мер по устранению нарушений и недостатков, причин их возникновения, а также о материалах, направленных в орган внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, правоохранительные органы.

Приложение № 1
к Положению об осуществлении
внутреннего финансового контроля в
Министерстве энергетики Российской
Федерации

ОБРАЗЕЦ

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

№ _____ по состоянию на « _____ » _____ 20 ____ г.

Наименование главного распорядителя (распорядителя) средств федерального бюджета, главного администратора (администратора) доходов федерального бюджета, получателя бюджетных средств _____

Наименование структурного подразделения, ответственного за выполнение внутренних бюджетных процедур _____

Коды

Форма по ОКУД

Перечень №

Дата

Глава по БК

по ОКТМО

I.

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Уровень бюджетных рисков	Включить в карту внутреннего финансового контроля	Контрольные действия
1	2	3	4	5	6

Руководитель структурного
подразделения

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

« ____ » _____ 20 ____ г.

Приложение № 2
к Положению об осуществлении
внутреннего финансового
контроля в Министерстве
энергетики Российской
Федерации

РЕКОМЕНДАЦИИ
по заполнению перечня операций (действий по формированию документов,
необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры)

При заполнении перечня операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры) (далее – перечень) указываются следующие сведения.

1. В графе 1 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.

2. В графе 2 перечня указывается наименование операции (действия по формированию документа, необходимого для выполнения внутренней бюджетной процедуры).

3. В графе 3 перечня указываются данные о должностном лице, ответственном за выполнение операции (действия по формированию документа, необходимого для выполнения внутренней бюджетной процедуры), включающие фамилию и инициалы и (или) наименование замещаемой им должности.

4. В графе 4 перечня указывается уровень бюджетных рисков, связанных с проведением операции, указанной в графе 3 перечня.

5. В графе 5 перечня указываются слова «да» или «нет».

6. В графе 6 перечня отражаются предложения по применению методов контроля в отношении операций, включаемых в карту внутреннего финансового контроля.

Приложение № 3
к Положению об осуществлении
внутреннего финансового
контроля в Министерстве
энергетики Российской
Федерации

ОБРАЗЕЦ

Анализ бюджетного риска

Операция: _____

Наименование бюджетного риска:

Уровень по критерию «Вероятность»	Уровень по критерию «Последствия»			
	низкий	умеренный	высокий	очень высокий
Невероятный (от 0 до 20%)	низкий	низкий	низкий	средний
Маловероятный (от 20 до 40%)	низкий	низкий	средний	высокий
Средний (от 40 до 60%)	средний	средний	высокий	очень высокий
Вероятный (от 60 до 80%)	средний	высокий	очень высокий	очень высокий
Ожидаемый (от 80 до 100%)	высокий	высокий	очень высокий	очень высокий

Обоснование уровня бюджетного риска и предложения по устранению причин бюджетного риска, применению контрольных действий в отношении операции:

Приложение № 4
к Положению об осуществлении
внутреннего финансового
контроля в Министерстве
энергетики Российской
Федерации

ПРИМЕРНЫЙ ПЕРЕЧЕНЬ
процессов внутренних бюджетных процедур

Наименование внутренней бюджетной процедуры Минэнерго России	Наименование процесса	Ответственные за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур структурные подразделения Минэнерго России	Контрольные действия
1. Составление и представление документов в Минфин России, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета, в том числе реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований Минэнерго России	1.1. Составление и представление обоснований бюджетных ассигнований на социальное обеспечение и иные выплаты населению в части публичных нормативных (публичных) обязательств по приобретению товаров, работ и услуг в пользу граждан 1.2. Составление и представление обоснований бюджетных ассигнований на расходы центрального аппарата Минэнерго России	Департамент бюджетного планирования и учета Департамент угольной и торфяной промышленности Департамент управления делами Департамент бюджетного планирования и учета	Мониторинг Проверка Проверка Мониторинг

<p>Наименование внутренней бюджетной процедуры Минэнерго России</p>	<p>Наименование процесса</p>	<p>Ответственные за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур структурные подразделения Минэнерго России</p>	<p>Контрольные действия</p>
		<p>Департамент бюджетного планирования и учета</p>	<p>Проверка</p>
	<p>1.3. Составление и представление обоснований бюджетных ассигнований на предоставление субсидий, за исключением субсидий на финансирование объектов капитального строительства государственной собственности и муниципальной собственности</p>	<p>Департамент развития электроэнергетики</p>	<p>Ревизия</p>
	<p>1.4. Составление и представление обоснований бюджетных ассигнований на предоставление субсидий на финансирование объектов капитального строительства государственной собственности (муниципальной) собственности</p>	<p>Департамент бюджетного планирования и учета</p>	<p>Мониторинг</p>
		<p>Департамент развития электроэнергетики</p>	<p>Ревизия</p>
		<p>Департамент корпоративного управления, ценовой конъюнктуры и контрольно-ревизионной работы в отраслях ТЭК</p>	<p>Проверка</p>
		<p>Департамент бюджетного планирования и учета</p>	<p>Мониторинг</p>

Наименование внутренней бюджетной процедуры Минэнерго России	Наименование процесса	Ответственные за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур структурные подразделения Минэнерго России	Контрольные действия
		Департамент оперативного контроля и управления в электроэнергетике	Ревизия
	1.5. Составление и представление обоснований бюджетных ассигнований на закупку товаров, работ и услуг	Департамент управления делами	Проверка
		Департамент бюджетного планирования и учета	Мониторинг
		Департамент административной и законопроектной работы	Проверка
		Департамент государственной энергетической политики	Проверка
		Ответственные структурные подразделения Минэнерго России	Ревизия
		Департамент энергосбережения и повышения энергетической эффективности	Проверка
	1.6. Составление и представление обоснований	Департамент угольной и торфяной промышленности	Проверка
		Департамент государственной энергетической политики	Ревизия

Наименование внутренней бюджетной процедуры Минэнерго России	Наименование процесса	Ответственные за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур структурные подразделения Минэнерго России	Контрольные действия
	бюджетных ассигнований на предоставление субсидий государственным учреждениям	Департамент энергосбережения и повышения энергетической эффективности	Проверка
		Департамент добычи и транспортировки нефти и газа	Проверка
		Департамент угольной и торфяной промышленности	Ревизия
		Департамент государственной энергетической политики	Проверка
		Департамент административной и законопроектной работы	Проверка
		Департамент корпоративного управления, ценовой конъюнктуры и контрольно-ревизионной работы в отраслях ТЭК	Проверка
		Департамент бюджетного планирования и учета	Мониторинг
		Департамент оперативного контроля и управления в электроэнергетике	Проверка
		1.7. Составление и представление обоснований бюджетных ассигнований на	Проверка

Наименование внутренней бюджетной процедуры Минэнерго России	Наименование процесса	Ответственные за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур структурные подразделения Минэнерго России	Контрольные действия
	предоставление бюджетных инвестиций	Департамент корпоративного управления, ценовой конъюнктуры и контрольно-ревизионной работы в отраслях ТЭК	Ревизия
	1.8. Составление и представление обоснований бюджетных ассигнований на предоставление субсидий юридическим, физическим лицам и индивидуальным предпринимателям (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям, государственным корпорациям, компаниям, унитарным предприятиям)	Департамент государственной энергетической политики	Проверка
		Департамент бюджетного планирования и учета	Мониторинг
	1.9. Составление и представление обоснований бюджетных ассигнований на уплату налогов и иных платежей	Департамент развития электроэнергетики	Ревизия
	1.10. Ведение реестра расходных обязательств	Департамент управления делами	Проверка
		Департамент бюджетного планирования и учета	Мониторинг
		Департамент бюджетного планирования и учета	Проверка

Наименование внутренней бюджетной процедуры Минэнерго России	Наименование процесса	Ответственные за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур структурные подразделения Минэнерго России	Контрольные действия
2. Составление и представление документов в Федеральное казначейство, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам бюджета Минэнерго России, расходам бюджета Минэнерго России и источникам финансирования дефицита бюджета Минэнерго России	2.1. Составление и представление в Федеральное казначейство сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам бюджета	Департамент бюджетного планирования и учета	Мониторинг
		Департамент добычи и транспортировки нефти и газа	Проверка
		Департамент корпоративного управления, ценовой конъюнктуры и контрольно-ревизионной работы в отраслях ТЭК	Проверка
		Департамент энергосбережения и повышения энергетической эффективности	Проверка
	2.2. Составление и представление в Федеральное казначейство сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам бюджета	Департамент бюджетного планирования и учета	Мониторинг
3. Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи Минэнерго России	3.1. Формирование и утверждение бюджетной росписи Минэнерго России	Все структурные подразделения Минэнерго России	Проверка
	3.2. Ведение бюджетной росписи Минэнерго России	Департамент бюджетного планирования и учета	Проверка
		Департамент бюджетного планирования и учета	Проверка

Наименование внутренней бюджетной процедуры Минэнерго России	Наименование процесса	Ответственные за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур структурные подразделения Минэнерго России	Контрольные действия
4. Составление и направление документов в Минфин России, Федеральное казначейство, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи	4.1. Формирование и направление предложений по внесению изменений по распределению бюджетных ассигнований для включения в проект закона (решения) о внесении изменений в закон (решение) о бюджете Минэнерго России	Департамент бюджетного планирования и учета	Мониторинг
5. Доведение лимитов бюджетных обязательств	5.1. Формирование и представление в орган Федерального казначейства расходных расписаний	Все структурные подразделения Минэнерго России	Проверка
6. Составление, утверждение и ведение бюджетных смет и (или) свода бюджетных смет Минэнерго России	6.1. Составление и представление бюджетных смет 6.2. Утверждение бюджетной сметы и (или) свода бюджетных смет	Департамент бюджетного планирования и учета Казенные учреждения	Проверка
7. Формирование и утверждение государственных заданий в отношении подведомственных государственных учреждений	7.1. Формирование государственных заданий в отношении подведомственных Минэнерго России государственных учреждений	Департамент угольной и торфяной промышленности Департамент бюджетного планирования и учета Департамент государственной энергетической политики Департамент бюджетного планирования и учета	Проверка Мониторинг Проверка Мониторинг

<p>Наименование внутренней бюджетной процедуры Минэнерго России</p>	<p>Наименование процесса</p>	<p>Ответственные за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур структурные подразделения Минэнерго России</p>	<p>Контрольные действия</p>	
<p>8. Исполнение бюджетной сметы (за исключением расходов на закупку товаров, работ, услуг для обеспечения нужд центрального аппарата Минэнерго России)</p>	<p>7.2. Утверждение государственных заданий в отношении подведомственных Минэнерго России государственных учреждений</p>	<p>Департамент административной и законопроектной работы</p>	<p>Проверка</p>	
		<p>Департамент корпоративного управления, ценовой конъюнктуры и контрольно-ревизионной работы в отраслях ТЭК</p>	<p>Проверка</p>	
		<p>Департамент оперативного контроля и управления в электроэнергетике</p>	<p>Проверка</p>	
		<p>Департамент бюджетного планирования и учета</p>	<p>Проверка</p>	
	<p>Департамент бюджетного планирования и учета</p>	<p>Проверка</p>		
	<p>Департамент бюджетного планирования и учета</p>	<p>Проверка</p>		
	<p>8.1. Заключение договоров гражданско-правового характера</p>	<p>8.1. Заключение договоров гражданско-правового характера</p>	<p>Департамент административной и законопроектной работы</p>	<p>Проверка</p>
	<p>Департамент бюджетного планирования и учета</p>		<p>Мониторинг</p>	
	<p>8.2. Заключение государственных контрактов на оказание услуг</p>	<p>8.2. Заключение государственных контрактов на оказание услуг</p>	<p>Ответственные структурные подразделения Минэнерго России</p>	<p>Проверка</p>
	<p>Департамент государственной энергетической политики</p>		<p>Ревизия</p>	
<p>Департамент бюджетного планирования и учета</p>	<p>Департамент бюджетного планирования и учета</p>	<p>Департамент бюджетного планирования и учета</p>	<p>Мониторинг</p>	

Наименование внутренней бюджетной процедуры Минэнерго России	Наименование процесса	Ответственные за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур структурные подразделения Минэнерго России	Контрольные действия
	8.3. Оформление и представление в орган Федерального казначейства заявки на кассовый расход по выплатам персоналу в целях обеспечения выполнения функций Минэнерго России	Департамент бюджетного планирования и учета	Проверка
	8.4. Оформление и представление в орган Федерального казначейства заявки на кассовый расход по уплате налогов, сборов и иных обязательных платежей Минэнерго России в бюджетную систему Российской Федерации	Департамент бюджетного планирования и учета	Проверка
	8.5. Ведение операций с денежной наличностью	Департамент бюджетного планирования и учета	Мониторинг
9. Исполнение бюджетной сметы на содержание центрального аппарата Минэнерго России	9.1. Заключение государственных контрактов на оказание услуг	Департамент управления делами	Проверка
		Департамент бюджетного планирования и учета	Мониторинг

Наименование внутренней бюджетной процедуры Минэнерго России	Наименование процесса	Ответственные за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур структурные подразделения Минэнерго России	Контрольные действия
10. Обеспечение соблюдения получателями межбюджетных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, а также иных субсидий и бюджетных инвестиций условий, целей и порядка, установленных при их предоставлении	10.1. Представление результатов анализа информации о соблюдении условий предоставления средств из бюджета	Ответственные структурные подразделения Минэнерго России	Проверка
11. Принятие и исполнение бюджетных обязательств (за исключением обязательств по выплатам персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственным органом, казенными учреждениями Минэнерго России, уплате налогов, сборов и иных обязательных платежей Минэнерго России в бюджетную систему Российской Федерации, возмещению вреда, причиненного казенным учреждением Минэнерго России)	11.1. Заключение государственных контрактов, договоров, соглашений по установленным процедурам	<p>Ответственные структурные подразделения Минэнерго России</p> <p>Департамент государственной энергетической политики</p> <p>Департамент бюджетного планирования и учета</p>	<p>Проверка</p> <p>Ревизия</p> <p>Мониторинг</p>
	11.2. Заключение государственных контрактов и договоров с физическими и юридическими лицами, индивидуальными предпринимателями	Департамент бюджетного планирования и учета	Мониторинг
		<p>Ответственные структурные подразделения Минэнерго России</p> <p>Департамент государственной энергетической политики</p>	<p>Проверка</p> <p>Ревизия</p>

Наименование внутренней бюджетной процедуры Минэнерго России	Наименование процесса	Ответственные за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур структурные подразделения Минэнерго России	Контрольные действия
	11.3. Оформление и представление в Департамент бюджетного планирования и учета заявки на проведение операций по лицевому счету по расходам на закупку товаров, работ и услуг	Ответственные структурные подразделения Минэнерго России	Проверка
	11.4. Оформление и представление в орган Федерального казначейства заявки на кассовый расход на закупку товаров, работ и услуг	Департамент бюджетного планирования и учета	Мониторинг
	11.5. Оформление и представление в Департамент бюджетного планирования и учета заявки на проведение операций по лицевому счету на предоставление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	Департамент оперативного контроля и управления в электроэнергетике	Проверка
	11.6. Оформление и представление в орган Федерального казначейства расходного расписания Минэнерго России на	Департамент бюджетного планирования и учета	Мониторинг
		Департамент бюджетного планирования и учета	Проверка

<p>Наименование внутренней бюджетной процедуры Минэнерго России</p>	<p>Наименование процесса</p>	<p>Ответственные за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур структурные подразделения Минэнерго России</p>	<p>Контрольные действия</p>
	<p>предоставление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности</p>		
	<p>11.7. Оформление и предоставление в Департамент бюджетного планирования и учета заявки на проведение операций по лицевому счету на предоставление бюджетных инвестиций по переданным полномочиям по перечислению межбюджетных трансфертов</p>	<p>Департамент угольной и торфяной промышленности</p>	<p>Проверка</p>
		<p>Департамент государственной энергетической политики</p>	<p>Проверка</p>
		<p>Департамент бюджетного планирования и учета</p>	<p>Мониторинг</p>
	<p>11.8. Оформление и предоставление в орган Федерального казначейства расходного расписания Минэнерго России на предоставление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности</p>	<p>Департамент бюджетного планирования и учета</p>	<p>Проверка</p>

<p>Наименование внутренней бюджетной процедуры Минэнерго России</p>	<p>Наименование процесса</p>	<p>Ответственные за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур структурные подразделения Минэнерго России</p>	<p>Контрольные действия</p>
<p>11.9. Оформление и представление в Департамент бюджетного планирования и учета заявки на проведение операций по лицевому счету на предоставление субсидий из федерального бюджета бюджету субъекта Российской Федерации на софинансирование объектов капитального строительства государственной собственности (муниципальной собственности)</p>	<p>11.9. Оформление и представление в Департамент бюджетного планирования и учета заявки на проведение операций по лицевому счету на предоставление субсидий из федерального бюджета бюджету субъекта Российской Федерации на софинансирование объектов капитального строительства государственной собственности (муниципальной собственности)</p>	<p>Ответственные структурные подразделения Минэнерго России</p> <p>Департамент бюджетного планирования и учета</p>	<p>Проверка</p> <p>Мониторинг</p>
<p>11.10. Оформление и представление в Департамент бюджетного планирования и учета заявки на проведение операций по лицевому счету на предоставление субсидий субъектам Российской Федерации (за исключением субсидии бюджетным и автономным учреждениям, государственным корпорациям, компаниям, унитарным предприятиям)</p>	<p>11.10. Оформление и представление в Департамент бюджетного планирования и учета заявки на проведение операций по лицевому счету на предоставление субсидий субъектам Российской Федерации (за исключением субсидии бюджетным и автономным учреждениям, государственным корпорациям, компаниям, унитарным предприятиям)</p>	<p>Ответственные структурные подразделения Минэнерго России</p> <p>Департамент бюджетного планирования и учета</p>	<p>Проверка</p> <p>Мониторинг</p>

Наименование внутренней бюджетной процедуры Минэнерго России	Наименование процесса	Ответственные за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур структурные подразделения Минэнерго России	Контрольные действия
	11.1.1. Оформление и представление в орган Федерального казначейства заявки на кассовый расход Минэнерго России на предоставление субсидии субъектам Российской Федерации (за исключением субсидии бюджетным и автономным учреждениям, государственным корпорациям, компаниям, унитарным предприятиям)	Департамент бюджетного планирования и учета	Проверка
	11.1.2. Оформление и представление в Департамент бюджетного планирования и учета заявки на проведение операций по лицевому счету на представлении субсидий бюджетному или автономному учреждению	Ответственные структурные подразделения Минэнерго России	Проверка
	11.1.3. Оформление и представление в орган Федерального казначейства заявки на кассовый расход на предоставление субсидии бюджетному или автономному учреждению, государственной	Департамент бюджетного планирования и учета	Мониторинг
		Департамент бюджетного планирования и учета	Проверка

<p>Наименование внутренней бюджетной процедуры Минэнерго России</p>	<p>Наименование процесса</p>	<p>Ответственные за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур структурные подразделения Минэнерго России</p>	<p>Контрольные действия</p>
	<p>корпорации, компании</p>		
	<p>11.14. Оформление и представление в Департамент бюджетного планирования и учета заявки на проведение операций по лицевому счету на социальное обеспечение и иные выплаты населению</p>	<p>Департамент административной и законопроектной работы</p>	<p>Проверка</p>
	<p>11.15. Оформление и представление в орган Федерального казначейства заявки на расход на социальное обеспечение и иные выплаты</p>	<p>Департамент бюджетного планирования и учета</p>	<p>Мониторинг</p>
		<p>Департамент бюджетного планирования и учета</p>	<p>Проверка</p>

Наименование внутренней бюджетной процедуры Минэнерго России	Наименование процесса	Ответственные за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур структурные подразделения Минэнерго России	Контрольные действия
	11.16. Оформление и представление в орган Федерального казначейства (финансовый орган) заявки на получение наличных денег, заявки на получение денежных средств, перечисляемых на карту по соответствующему направлению расходов Минэнерго России	Департамент бюджетного планирования и учета	Проверка
12. Ведение бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов (составление сводных учетных документов), отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета, проведение оценки имущества	12.1. Принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов) 12.2. Отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета	Департамента бюджетного планирования и учета	Проверка
	12.3. Проведение оценки имущества и обязательств	Департамента бюджетного планирования и учета	Проверка
	12.4. Проведение инвентаризаций	Департамента бюджетного планирования и учета	Проверка

<p>Наименование внутренней бюджетной процедуры Минэнерго России</p>	<p>Наименование процесса</p>	<p>Ответственные за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур структурные подразделения Минэнерго России</p>	<p>Контрольные действия</p>
		<p>Департамент управления делами</p>	<p>Проверка</p>
<p>13. Составление и представление бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности Минэнерго России</p>	<p>13.1. Составление и представление бюджетной отчетности 13.2. Составление и представление сводной бюджетной отчетности Минэнерго России</p>	<p>Департамента бюджетного планирования и учета</p>	<p>Мониторинг</p>
<p>14. Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей (поступления источников финансирования дефицита</p>	<p>14.1. Формирование (актуализация) и утверждение перечня администраторов доходов бюджетов бюджетополучателей, подведомственных Минэнерго России</p>	<p>Департамента бюджетного планирования и учета</p>	<p>Проверка</p>

<p>Наименование внутренней бюджетной процедуры Минэнерго России</p>	<p>Наименование процесса</p>	<p>Ответственные за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур структурные подразделения Минэнерго России</p>	<p>Контрольные действия</p>
<p>бюджета) в бюджет, пеней и штрафов по ним (за исключением операций, осуществляемых в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством о таможенном регулировании в Российской Федерации)</p>	<p>14.2. Принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет, пеней и штрафов, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы, и представление в орган Федерального казначейства поручений (сообщений) для осуществления возврата</p>	<p>Департамента бюджетного планирования и учета</p>	<p>Проверка</p>
	<p>14.3. Уточнение платежей в бюджет, в том числе невыясненных поступлений</p>	<p>Департамента бюджетного планирования и учета</p>	<p>Проверка</p>

1	2	3	4	5	6	7	8	9	Выполнения контрольных действий

Руководитель (заместитель руководителя)
Минэнерго России

_____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Приложение № 6
к Положению об осуществлении
внутреннего финансового
контроля в Министерстве
энергетики Российской
Федерации

РЕКОМЕНДАЦИИ
по заполнению карты внутреннего финансового контроля

При заполнении карты внутреннего финансового контроля (далее – карта) указываются следующие сведения.

1. В графе 1 карты указывается наименование процесса внутренней бюджетной процедуры.

2. В графе 2 карты указывается наименование операции (действия по формированию документа, необходимого для выполнения внутренней бюджетной процедуры).

3. В графе 3 карты указываются данные о должностном лице, ответственном за выполнение операции (действия по формированию документа, необходимого для выполнения внутренней бюджетной процедуры), включающие фамилию и инициалы и (или) наименование замещаемой им должности.

4. В графе 4 карты указывается периодичность выполнения операции (действия по формированию документа, необходимого для выполнения внутренней бюджетной процедуры).

5. В графе 5 карты указываются данные о должностном лице, осуществляющем контрольные действия, включающие фамилию и инициалы и (или) наименование замещаемой им должности.

6. В графе 6 карты указывается один из следующих методов осуществления контрольных действий: «Самоконтроль», «Контроль по уровню подчиненности» или «Контроль по уровню подведомственности». Уполномоченное должностное лицо Департамента бюджетного планирования и учета осуществляет контроль по уровню подведомственности путем проверки оформления проекта бюджетной сметы и (или)

проверки плана-графика закупок, затем оформляет заключение об устранении нарушений и недостатков в случае их выявления. В отношении оформления заключения указанное лицо осуществляет самоконтроль, а руководитель структурного подразделения – контроль по уровню подчиненности.

7. В графе 7 карты указывается одно из следующих контрольных действий: «Проверка оформления документа»; «Авторизация операций»; «Сверка данных».

8. В графе 8 карты указывается один из следующих видов контроля: «Визуальный»; «Автоматический»; «Смешанный», а также способов контроля – «Сплошной» или «Выборочный».

9. В графе 9 карты указывается периодичность осуществления контрольного действия и срок выполнения контрольного действия.

Приложение № 7
к Положению об осуществлении
внутреннего финансового
контроля в Министерстве
энергетики Российской
Федерации

ОБРАЗЕЦ

ОТЧЕТНОСТЬ
о результатах внутреннего финансового контроля
по состоянию на
« ____ » _____ 20 ____ год

Наименование главного распорядителя (распорядителя) средств федерального бюджета,
главного администратора (администратора) доходов федерального бюджета, получателя
бюджетных средств _____

Периодичность: квартальная,
годовая

Коды
Форма по ОКУД
Дата
Глава по БК
по ОКТМО

1	2	3	4	5	6	7	8
Методы контроля	Количество контрольных действий, проведенных проверок (ревизий)	Количество выявленных недостатков (нарушений)	Сумма бюджетных средств, подлежащая восстановлен ию	Сумма восстановлен ных бюджетных средств	Количество предложенных мер по устранению недостатков (нарушений), причин их возникновения, заклучений	Количество принятых мер, исполненных заклучений	Количество материалов направленных в Росфиннадзор, правоохранительны е органы
	2	3	4	5	6	7	8

1. Самоконтроль									
2. Контроль по подчиненности									
3. Контроль по подведомственности в соответствии с картой внутреннего финансового контроля									
4. Контроль по подведомственности в соответствии с регламентом									
Итого									

Руководитель (заместитель руководителя)
структурного подразделения Минэнерго России,
получатель средств федерального бюджета

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

« _____ » _____ 20 ____ г.

Приложение № 8
к Положению об осуществлении
внутреннего финансового
контроля в Министерстве
энергетики Российской
Федерации

РЕКОМЕНДАЦИИ

по заполнению отчетности о результатах внутреннего финансового контроля

1. В графе 2 отчетности о результатах внутреннего финансового контроля (далее – отчет) указывается количество выполненных контрольных действий, проведенных проверок (ревизий).
2. В графе 3 отчета указывается количество выявленных недостатков (нарушений).
3. В графе 4 отчета указывается сумма бюджетных средств, подлежащая восстановлению.
4. В графе 5 отчета указывается сумма возмещенных бюджетных средств в связи с выявленными нарушениями.
5. В графе 6 отчета указывается количество предложенных мер по устранению недостатков (нарушений), причин их возникновения, заключений.
6. В графе 7 отчета указывается количество принятых мер и исполненных заключений.
7. В графе 8 отчета указывается количество материалов, направленных в орган внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, правоохранительные органы.