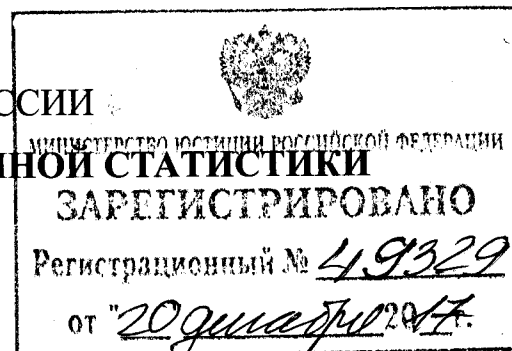




МИНЭКОНОМРАЗВИТИЯ РОССИИ
ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЛУЖБА ГОСУДАРСТВЕННОЙ СТАТИСТИКИ
(РОССТАТ)



П Р И К А З

29 ноября 2017 г.

№ 798

Москва

**О Порядке осуществления внутреннего финансового контроля
Федеральной службой государственной статистики, ее
территориальными органами и федеральным казенным учреждением,
подведомственным Федеральной службе государственной статистики**

В соответствии с положениями статьи 160²⁻¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3823; 2013, № 31, ст. 4191, № 52, ст. 6983; 2016, № 1, ст. 26) и Правилами 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, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 17 марта 2014 г. № 193 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2014, № 12, ст. 1290; 2015, № 16, ст. 2393; 2016, № 18, ст. 2632), п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить Порядок осуществления внутреннего финансового контроля Федеральной службой государственной статистики, её

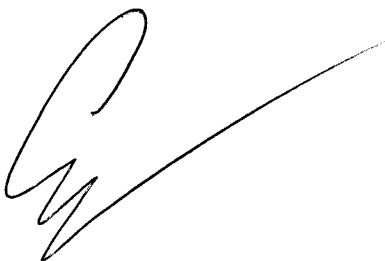
территориальными органами и федеральным казенным учреждением, подведомственным Федеральной службе государственной статистики (далее – Порядок), согласно приложению.

2. Заместителям руководителя Федеральной службы государственной статистики, осуществляющим в соответствии с распределением обязанностей координацию и контроль соответствующих структурных подразделений центрального аппарата, исполняющих бюджетные полномочия, территориальным органам Федеральной службы государственной статистики и федеральному казенному учреждению, подведомственному Федеральной службе государственной статистики организовать работу по осуществлению внутреннего финансового контроля в соответствии с Порядком.

3. Начальнику Финансово-экономического управления И.А. Евдокимовой в соответствии с Порядком обеспечить координацию работ по осуществлению внутреннего финансового контроля.

4. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Руководитель



А.Е. Суринов

УТВЕРЖДЕН
приказом Росстата
от 29.11.2017 № 798

П О Р Я Д О К
осуществления внутреннего финансового контроля
Федеральной службой государственной статистики,
её территориальными органами и федеральным казенным
учреждением, подведомственным Федеральной службе
государственной статистики

1. Настоящий порядок разработан в целях осуществления внутреннего финансового контроля Росстатом, территориальными органами Росстата, федеральным казенным учреждением, подведомственным Росстату.

2. Внутренний финансовый контроль 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 Росстатом, территориальными органами Росстата, федеральным казенным учреждением, подведомственным Росстату;

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

3. Внутренний финансовый контроль осуществляется:

руководителем Федеральной службы государственной статистики (далее – руководитель Росстата);

заместителями руководителя Росстата, координирующими и контролирующими деятельность структурного подразделения Росстата, ответственного за результат внутренних бюджетных процедур,

руководителями территориальных органов Росстата и их заместителями,

директором федерального казенного учреждения, подведомственного Росстату,

структурными подразделениями центрального аппарата Росстата и территориальных органов Росстата, исполняющими бюджетные полномочия,

уполномоченными работниками федерального казенного учреждения, подведомственного Росстату.

4. Должностные лица структурных подразделений центрального аппарата Росстата и территориальных органов Росстата, а также уполномоченные работники федерального казенного учреждения, подведомственного Росстату осуществляют внутренний финансовый контроль в соответствии с их должностными регламентами (должностными инструкциями).

Ответственность за организацию внутреннего финансового контроля несут:

в Росстате – руководитель Росстата;

в территориальных органах Росстата – руководители территориальных органов Росстата;

в федеральном казенном учреждении, подведомственном Росстату – директор федерального казенного учреждения, подведомственного Росстату.

5. Внутренний финансовый контроль осуществляется в отношении следующих бюджетных процедур.

5.1. В Росстате:

а) составление и представление документов в Министерство финансов Российской Федерации, необходимых для составления и рассмотрения проекта федерального бюджета, в том числе реестров расходных обязательств и обоснований бюджетных ассигнований;

б) составление и представление документов в Федеральное казначейство, необходимых для составления и ведения кассового плана по доходам и расходам федерального бюджета и источникам финансирования дефицита федерального бюджета;

в) составление, утверждение и ведение бюджетной росписи Росстата;

г) составление и направление документов в Министерство финансов Российской Федерации и Федеральное казначейство (орган управления государственного внебюджетного фонда Российской Федерации), необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи бюджета, а также для доведения (распределения) бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств до Росстата;

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

е) формирование и утверждение государственного задания в отношении подведомственного Росстату федерального бюджетного учреждения;

ж) составление и исполнение бюджетной сметы;

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

и) осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей (поступления источников финансирования дефицита бюджета) в федеральный 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, законодательством Российской Федерации о страховых взносах);

к) принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в федеральный 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 о таможенном регулировании в Российской Федерации, законодательством Российской Федерации о страховых взносах);

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

м) 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;

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

о) исполнение судебных актов по искам к Российской Федерации, а также судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета по денежным обязательствам федерального казенного учреждения, подведомственного Росстату;

п) распределение лимитов бюджетных обязательств по территориальным органам Росстата и федеральному казённому учреждению, подведомственному Росстату;

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

с) осуществление предусмотренных правовыми актами о выделении в распоряжение главного администратора (администратора) источников финансирования дефицита бюджета ассигнований, предназначенных для погашения источников финансирования дефицита бюджета, действий, направленных на обеспечение адресности и целевого характера использования указанных ассигнований;

т) осуществление предусмотренных правовыми актами о предоставлении (осуществлении) бюджетных инвестиций действий, направленных на обеспечение соблюдения их получателями условий, целей и порядка их предоставления.

5.2. В территориальных органах Росстата и в федеральном казенном учреждении, подведомственном Росстату:

а) составление и представление в Росстат документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта федерального бюджета;

б) составление, утверждение и ведение бюджетных смет;

в) исполнение бюджетной сметы;

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

д) осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей (поступления источников финансирования дефицита бюджета) в федеральный 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, законодательством Российской Федерации о страховых взносах);

е) принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в федеральный 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 о таможенном регулировании в Российской Федерации, законодательством Российской Федерации о страховых взносах);

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

з) 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;

и) составление и представление бюджетной отчетности;

к) исполнение судебных актов по искам к Российской Федерации, а так же исполнение судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета по денежным обязательствам федерального казенного учреждения, подведомственного Росстату.

л) осуществление предусмотренных правовыми актами о предоставлении (осуществлении) бюджетных инвестиций действий, направленных на обеспечение соблюдения их получателями условий, целей и порядка их предоставления.

6. При осуществлении внутреннего финансового контроля производятся следующие контрольные действия:

проверка оформления документов на соответствие требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации, регулирующих бюджетные правоотношения, и внутренних стандартов и процедур;

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

сверка данных;

сбор (запрос), анализ и оценка (мониторинг) информации о результатах выполнения внутренних бюджетных процедур.

7. Формами проведения внутреннего финансового контроля являются контрольные действия, указанные в пункте 6 настоящего Порядка (далее – контрольные действия), применяемые в ходе самоконтроля и (или) контроля по уровню подчиненности (подведомственности), смежного контроля (далее – методы контроля).

8. Контрольные действия подразделяются на визуальные, автоматические и смешанные.

8.1. Визуальные контрольные действия осуществляются без использования прикладных программных средств автоматизации.

8.2. Автоматические контрольные действия осуществляются с использованием прикладных программных средств автоматизации без участия должностных лиц.

8.3. Смешанные контрольные действия выполняются с использованием прикладных программных средств автоматизации с участием должностных лиц.

9. Способы проведения контрольных действий.

9.1. Сплошной способ, при котором контрольные действия осуществляются в отношении каждой проведенной операции (действия по формированию документа, необходимого для выполнения внутренней бюджетной процедуры).

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

10. Внутренний финансовый контроль в подразделениях Росстата, территориальных органах Росстата и федеральном казенном учреждении, подведомственном Росстату, осуществляется с соблюдением периодичности, методов контроля и способов контроля, указанных в картах внутреннего финансового контроля.

11. Методами контроля являются:

11.1. Самоконтроль, который осуществляется сплошным способом должностным лицом каждого подразделения Росстата, территориального органа Росстата и федерального казенного учреждения, подведомственного Росстату на соответствие требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации, регулирующих бюджетные правоотношения, а также путем оценки причин и обстоятельств (факторов), негативно влияющих на совершение операции.

11.2. Контроль по уровню подчиненности, который осуществляется сплошным способом руководителем (заместителем руководителя) и (или) руководителем подразделения Росстата, территориального органа Росстата, директором федерального казенного учреждения, подведомственного Росстату, (иным уполномоченным лицом) путем подтверждения (согласования) операций (действий по формированию

документов, необходимых для выполнения внутренних бюджетных процедур), осуществляемых подчиненными должностными лицами.

11.3. Контроль по уровню подведомственности осуществляется Росстатом в целях реализации бюджетных полномочий сплошным и (или) выборочным способом в отношении процедур и операций, совершенных территориальными органами Росстата и федеральным казенным учреждением, подведомственным Росстату, путем проведения проверок, направленных на установление соответствия представленных документов требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации, регулирующих бюджетные правоотношения, и внутренним стандартам и процедурам, и путем сбора (запроса), анализа и оценки (мониторинга) информации об организации и результатах выполнения внутренних бюджетных процедур территориальными органами и федеральным казенным учреждением, подведомственным Росстату.

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.

11.4. Смежный контроль осуществляется сплошным и (или) выборочным способом руководителями структурных подразделений Росстата (иными уполномоченными лицами), в отдельных случаях уполномоченными лицами территориальных органов Росстата и федерального казенного учреждения, подведомственного Росстату, путем согласования (подтверждения) операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренних бюджетных процедур), осуществляемых должностными лицами других структурных подразделений Росстата.

12. Внутренний финансовый контроль осуществляется в соответствии с картой внутреннего финансового контроля. Карта внутреннего финансового контроля составляется по рекомендуемому образцу (приложение № 1 к настоящему Порядку).

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

анализ предмета внутреннего финансового контроля в целях определения применяемых к нему методов контроля и контрольных действий (далее – процедуры внутреннего финансового контроля);

формирование Перечня операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренней бюджетной процедуры) (далее – Перечень операций) с указанием необходимости или

отсутствия необходимости проведения контрольных действий в отношении отдельных операций. Перечень операций составляется по рекомендуемому образцу (приложение № 2 к настоящему Порядку)

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 операций, должностных лицах, осуществляющих контрольные действия, методах контроля и периодичности контрольных действий, а также способах проведения контрольных действий.

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

14. Карты внутреннего финансового контроля утверждаются в Росстате руководителем Росстата, заместителем руководителя Росстата, координирующим и контролирующим деятельность структурного подразделения Росстата, ответственного за результат внутренней бюджетной процедуры, в территориальном органе Росстата – руководителем территориального органа Росстата, в федеральном казенном учреждении, подведомственном Росстату – директором федерального казенного учреждения.

15. Актуализация карт внутреннего финансового контроля проводится:

до начала очередного финансового года;

при принятии решения руководителем Росстата, заместителем руководителя Росстата, координирующим и контролирующим деятельность структурного подразделения Росстата, ответственного за результат внутренней бюджетной процедуры, руководителем территориального органа Росстата, директором федерального казенного учреждения, подведомственного Росстату, 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.

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

16. Хранение карт внутреннего финансового контроля и Перечней операций осуществляется способами, обеспечивающими их защиту от несанкционированных исправлений, утраты целостности информации в них и сохранность.

17. Выявленные недостатки и (или) нарушения при исполнении внутренних бюджетных процедур, сведения о причинах и об обстоятельствах рисков возникновения нарушений и (или) недостатков и о предлагаемых мерах по их устранению (далее – результаты внутреннего финансового контроля) отражаются в Журналах учета результатов внутреннего финансового контроля на отчетную дату (далее – Журнал). Журнал составляется по рекомендуемому образцу (приложение № 3 к настоящему Порядку).

18. Ведение Журналов осуществляется в каждом структурном подразделении Росстата, ответственном за выполнение внутренних бюджетных процедур, в каждом отделе территориального органа Росстата и федерального казенного учреждения, подведомственного Росстату, ответственном за выполнение внутренних бюджетных процедур.

19. Записи в Журнал вносятся по мере совершения контрольных действий в хронологическом порядке. Журналы формируются и брошюруются в хронологическом порядке. На обложке Журнала указывается:

наименование подразделения, ответственного за выполнение внутренних бюджетных процедур;

название и порядковый номер папки (дела);

отчетный период - год, квартал (месяц);

начальный и последний номера журналов операций;

количество листов в папке (деле).

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

21. В целях повышения эффективности внутреннего финансового контроля структурные подразделения Росстата, структурные подразделения территориальных органов Росстата, ответственные за выполнение внутренних бюджетных процедур, и федеральное казенное учреждение, подведомственное Росстату ежеквартально нарастающим итогом составляют Отчеты о результатах внутреннего финансового контроля на отчетную дату (далее - Отчеты) согласно рекомендуемому

образцу (приложение №4 к настоящему Порядку) на основе данных Журналов.

22. Отчеты представляются в Финансово-экономическое управление Росстата в электронном виде и на бумажном носителе ежеквартально в сроки предоставления квартальной и годовой отчетности.

23. Порядок формирования и направления информации о результатах внутреннего финансового контроля в территориальных органах и федеральном казенном учреждении, подведомственном Росстату, устанавливается руководителями территориальных органов и директором федерального казенного учреждения соответственно.

24. Информация о результатах внутреннего финансового контроля в Росстате формируется ежеквартально на основании Отчетов и направляется заместителю Руководителя Росстата, координирующему и контролирующему деятельность структурного подразделения Росстата, ответственного за результат внутренней бюджетной процедуры.

25. По итогам рассмотрения результатов внутреннего финансового контроля заместителем руководителя Росстата, координирующим и контролирующим деятельность структурного подразделения Росстата, ответственного за результат внутренней бюджетной процедуры принимается решение с указанием сроков его выполнения, направленное на:

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

изменение карт внутреннего финансового контроля в целях увеличения способности процедур внутреннего финансового контроля снижать вероятность возникновения событий, негативно влияющих на выполнение внутренних бюджетных процедур (далее – бюджетные риски);

актуализацию системы формуляров, реестров и классификаторов как совокупности структурированных электронных документов, позволяющих отразить унифицированные операции в процессе осуществления бюджетных полномочий Росстата, территориальных органов Росстата;

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;

изменение внутренних стандартов и процедур;

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

устранение конфликта интересов у должностных лиц и уполномоченных работников, осуществляющих внутренние бюджетные процедуры;

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

ведение эффективной кадровой политики в отношении структурных подразделений Росстата, территориальных органов Росстата.

26. При принятии решений по итогам рассмотрения результатов внутреннего финансового контроля в Росстате, территориальных органах Росстата и федеральном казенном учреждении, подведомственном Росстату, учитывается информация, указанная в актах, заключениях, представлениях и предписаниях органов государственного финансового контроля, представленных руководителю, заместителю руководителя Росстата, координирующему и контролирующему деятельность подразделения Росстата, или руководителю территориального органа Росстата, директору федерального казенного учреждения, подведомственному Росстату.

27. Росстат обязан предоставлять в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий функции по контролю и надзору в финансово-бюджетной сфере, запрашиваемые им информацию и документы в целях проведения анализа осуществления внутреннего финансового контроля.

Приложение № 1

к Порядку осуществления внутреннего финансового
контроля Федеральной службой государственной
статистики, её территориальными органами и
федеральным казенным учреждением, подведомственным
Федеральной службе государственной статистики,
утвержденному приказом Росстата
от 29.11.2017 № 798
(рекомендуемый образец)

УТВЕРЖДАЮ

Руководитель (заместитель руководителя Росстата)

(полное наименование: - Федеральной службы государственной статистики, -
территориального органа Федеральной службы государственной статистики, -
федерального казенного учреждения, подведомственного Федеральной службе
государственной статистики)

_____ (И.О. Фамилия)¹ _____ (подпись) _____ (дата)

**Карта внутреннего финансового контроля
на 20__ год**

Наименование главного администратора бюджетных средств _____

Наименование бюджета _____

Наименование подразделения, ответственного за выполнение
внутренних бюджетных процедур _____

**Внутренние бюджетные процедуры для структурных подразделений
Федеральной службы государственной статистики**

1. Составление и представление документов в Министерство финансов Российской Федерации, необходимых для

¹ здесь и далее по тексту отчество указывается при наличии

11. Осуществление предусмотренных правовыми актами о предоставлении (осуществлении) бюджетных инвестиций действий, направленных на обеспечение соблюдения их получателями условий, целей и порядка их предоставления

Процесс	Наименование операции	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Срок выполнения операции (периодичность)	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Периодичность выполнения контрольных действий	Характеристики контрольного действия		
						Метод контроля	Контрольное действие	Вид/Способ контроля
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Руководитель (Заместитель руководителя) Федеральной службы государственной статистики
 (Руководитель территориального органа Федеральной службы государственной статистики /
 (Руководитель федерального казенного учреждения, подведомственного Росстату)

_____ (должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель структурного подразделения

_____ (должность) (подпись) (расшифровка подписи)

" " _____ 20 ____ г.

Приложение № 2

к Порядку осуществления внутреннего финансового
контроля Федеральной службой государственной
статистики, её территориальными органами и
федеральным казенным учреждением, подведомственным
Федеральной службе государственной статистики,
утвержденному приказом Росстата
от 29.11.2017 № 798
(рекомендуемый образец)

ПЕРЕЧЕНЬ

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

№ _____ по состоянию на " _____ " _____ 20 _____ г.

Наименование главного администратора бюджетных средств _____

Наименование бюджета _____

Наименование подразделения, ответственного за выполнение
внутренних бюджетных процедур _____

I.

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Уровень рисков	Включить в карту внутреннего финансового контроля (да/нет)	Способы проведения контрольных действий (сплошной/выборочный)
1	2	3	4	5	6

II.

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Уровень рисков	Включить в карту внутреннего финансового контроля (да/нет)	Способы проведения контрольных действий (сплошной/выборочный)
1	2	3	4	5	6

III.

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

Процесс	Операция	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Уровень рисков	Включить в карту внутреннего финансового контроля (да/нет)	Способы проведения контрольных действий (сплошной/выборочный)
1	2	3	4	5	6

Руководитель структурного
подразделения

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

“ _____ ” _____ 20 ____ г.

II.

(наименование внутренней бюджетной процедуры)

Дата	Наименование операции	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Характеристики контрольного действия	Результаты контрольного действия	Сведения о причинах возникновения недостатков (нарушений)	Предлагаемые меры по устранению недостатков (нарушений), причин их возникновения	Отметка об устранении
		3	4	5	6	7	8	9
1								

В настоящем Журнале пронумеровано и прошнуровано _____ листов.

Руководитель структурного подразделения,
ответственный за ведение Журнала _____

(должность)

(подпись)

(И.О. Фамилия)

(дата)

Приложение № 4
к Порядку осуществления внутреннего
финансового контроля Федеральной службой
государственной статистики, её территориальными
органами и федеральным казенным учреждением,
подведомственным Федеральной службе
государственной статистики, утвержденному
приказом Росстата

от 29.11.2017 № 798
(рекомендуемый образец)

**Отчет о результатах внутреннего финансового контроля
по состоянию на « » 20 года**

Методы контроля	Количество контрольных действий	Количество выявленных недостатков (нарушений)	Количество предложенных мер по устранению недостатков, причин их возникновения, заключений	Количество принятых мер, исполненных заключений
1. Самоконтроль				
2. Смежный контроль				
2. Контроль по подчиненности				
4. Контроль по подведомственности				
Итого				

Руководитель структурного подразделения _____ (должность) _____ (И.О. Фамилия) _____ (дата)

“ ” _____ 20 ____ г.