



ПРАВИТЕЛЬСТВО СВЕРДЛОВСКОЙ ОБЛАСТИ  
МИНИСТЕРСТВО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ СВЕРДЛОВСКОЙ ОБЛАСТИ

19 НОЯ 2016

ПРИКАЗ

№ 2019-12

г. Екатеринбург

*О внесении изменений в приказ Министерства здравоохранения  
Свердловской области от 17.11.2014 № 1492-п  
«Об утверждении Положения о внутреннем финансовом контроле в  
Министерстве здравоохранения Свердловской области»*

Руководствуясь статьей 160.2-1 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, Положением о Министерстве здравоохранения Свердловской области, утвержденным постановлением Правительства Свердловской области от 13.01.2016 № 16-ПП, во исполнение постановления Правительства Свердловской области от 06.08.2014 № 666-ПП «Об утверждении Порядка осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита», в целях реализации полномочий Министерства здравоохранения Свердловской области по осуществлению внутреннего финансового контроля

**ПРИКАЗЫВАЮ:**

1. Внести в приказ Министерства здравоохранения Свердловской области от 17.11.2014 № 1492-п «Об утверждении Положения о внутреннем финансовом контроле в Министерстве здравоохранения Свердловской области» («Официальный интернет-портал правовой информации Свердловской области» ([www.pravo.gov66.ru](http://www.pravo.gov66.ru)), 2014, 18 ноября, № 2940) с изменениями, внесенными приказом Министерства здравоохранения Свердловской области от 26.02.2016 № 252-п, следующие изменения:

пункт 2 изложить в новой редакции:

«2. Возложить полномочия по осуществлению внутреннего финансового контроля в Министерстве здравоохранения Свердловской области на руководителей подразделений Министерства здравоохранения Свердловской области, организующих и выполняющих внутренние процедуры составления и исполнения областного бюджета, ведения бюджетного учета и составления бюджетной отчетности (далее – внутренние бюджетные процедуры): отдела бухгалтерского учета и отчетности (Швецова И.В.); отдела финансового планирования и перспективного экономического развития (Прямоносова Е.В.); начальника отдела прогноза, стратегического планирования (Каратаева Л.Г.) (далее – уполномоченные должностные лица).».

2. Положение о внутреннем финансовом контроле в Министерстве здравоохранения Свердловской области, утвержденное приказом Министерства здравоохранения Свердловской области от 17.11.2014 № 1492-п «Об утверждении Положения о внутреннем финансовом контроле в Министерстве здравоохранения Свердловской области» («Официальный интернет-портал правовой информации

Свердловской области» ([www.pravo.gov66.ru](http://www.pravo.gov66.ru)), 2014, 18 ноября, № 2940) с изменениями, внесенными приказом Министерства здравоохранения Свердловской области от 26.02.2016 № 252-п, изложить в новой редакции (Приложение № 1 к настоящему приказу).

3. Настоящий приказ опубликовать на «Официальном интернет-портале правовой информации Свердловской области» ([www.pravo.gov66.ru](http://www.pravo.gov66.ru)) и разместить на официальном сайте Министерства здравоохранения Свердловской области ([minzdrav.midural.ru](http://minzdrav.midural.ru)).

4. Для размещения (опубликования) настоящего приказа на «Официальном интернет-портале правовой информации» ([www.pravo.gov.ru](http://www.pravo.gov.ru)) направить настоящий приказ в Управление выпуска правовых актов Губернатора Свердловской области и Правительства Свердловской области в течение 3 дней с момента подписания.

5. Настоящий приказ вступает в силу со дня его подписания.

6. Копию настоящего приказа направить в Главное управление Министерства юстиции Российской Федерации по Свердловской области в течение семи дней со дня его подписания.

7. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя Министра здравоохранения Свердловской области Н.Н. Кивелёву.

Министр



А.И. Цветков

## Положение о внутреннем финансовом контроле в Министерстве здравоохранения Свердловской области

### Глава 1. Общие положения

Настоящее Положение в соответствии с Порядком осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, утвержденным Постановлением Правительства Свердловской области от 06.08.2014 № 666-ПП (далее - Порядок), устанавливает перечень бюджетных процедур, а также входящих в их состав операций, подлежащих внутреннему финансовому контролю в структурных подразделениях Министерства здравоохранения Свердловской области (далее - Министерство), формы документов и отчетные формы, которые должны применяться уполномоченными должностными лицами при осуществлении внутреннего финансового контроля.

### Глава 2. Перечень бюджетных процедур, а также входящих в их состав операций, подлежащих внутреннему финансовому контролю

Уполномоченные должностные лица, установленные пунктом 2 приказа Министерства здравоохранения Свердловской области от 17.11.2014 № 1492-п «Об утверждении Положения о внутреннем финансовом контроле в Министерстве здравоохранения Свердловской области», осуществляют внутренний финансовый контроль в соответствии с перечнем бюджетных процедур, а также входящих в их состав операций, подлежащих внутреннему финансовому контролю, согласно приложению № 1 к настоящему Положению.

### Глава 3. Карты внутреннего финансового контроля

Подготовка к проведению внутреннего финансового контроля заключается в формировании (актуализации) уполномоченными должностными лицами карты внутреннего финансового контроля по форме согласно приложению № 2 к настоящему Положению.

Карты внутреннего финансового контроля утверждаются заместителем министра здравоохранения Свердловской области, ответственным за организацию внутреннего финансового контроля в Министерстве здравоохранения Свердловской области.

Карты внутреннего финансового контроля хранятся в каждом из подразделений Министерства, руководители которых уполномочены осуществлять внутренний финансовый контроль.

Актуализация карт внутреннего финансового контроля проводится:

- 1) до начала очередного финансового года - в срок до 25 декабря года, предшествующего очередному финансовому году;
- 2) при принятии решения заместителем министра здравоохранения Свердловской области, ответственным за организацию внутреннего финансового контроля в Министерстве здравоохранения Свердловской области, о внесении изменений в карты внутреннего финансового контроля;
- 3) в случае внесения изменений в нормативные правовые акты Российской Федерации и Свердловской области, регулирующие бюджетные правоотношения, определяющие необходимость изменения внутренних бюджетных процедур.
- 4) при внесении изменений в настоящее Положение (при необходимости) – в течение месяца с даты внесения изменений, но не позже срока, указанного в подпункте 1 настоящей части.

Внутренний финансовый контроль осуществляется уполномоченными должностными лицами в соответствии с утвержденной картой внутреннего финансового контроля с соблюдением периодичности, методов внутреннего финансового контроля, способов внутреннего финансового контроля, форм проведения внутреннего финансового контроля, указанных в картах внутреннего финансового контроля.

#### Глава 4. Методы внутреннего контроля

К методам внутреннего финансового контроля относятся самоконтроль, контроль по уровню подчиненности, контроль по уровню подведомственности, смежный контроль.

Самоконтроль осуществляется сплошным способом должностным лицом, выполняющим внутренние бюджетные процедуры, путем проведения проверки каждой выполняемой им операции на соответствие нормативным правовым актам Российской Федерации и Свердловской области, регулирующим бюджетные правоотношения, внутренним стандартам, процедурам и должностным регламентам, а также путем оценки причин и обстоятельств (факторов), негативно влияющих на совершение операции.

Контроль по уровню подчиненности осуществляется сплошным способом уполномоченным должностным лицом путем авторизации (подтверждения (согласования)) операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренних бюджетных процедур), осуществляемых подчиненными должностными лицами.

Контроль по уровню подведомственности осуществляется выборочным способом в отношении процедур и операций, совершенных подведомственными получателями бюджетных средств (ГКУ СО «Финансово-хозяйственное управление», ГКОУ СО «Школа-интернат № 17», ГКУЗ СО «Медицинский центр «Резерв», ГКУЗ СО «Специализированный дом ребенка») путем проведения проверок, направленных на установление соответствия представленных документов требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и

Свердловской области, регулирующих бюджетные правоотношения, и внутренним стандартам и процедурам.

Проверку проводят уполномоченные должностные лица путем сбора (запроса), анализа и оценки (мониторинга) информации об организации и результатах выполнения подведомственными получателями бюджетных средств внутренних бюджетных процедур, ответственными за осуществление внутреннего финансового контроля которых являются согласно приложению № 1 к настоящему Положению.

Проверка проводится один раз в полгода. Результаты 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.

Заключения подписываются уполномоченными лицами и хранятся в каждом из подразделений Министерства, руководители которых уполномочены осуществлять финансовый контроль.

Смежный контроль осуществляется выборочным способом уполномоченными должностными лицами путем согласования (подтверждения) операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренних бюджетных процедур), осуществляемых не подчиненными им должностными лицами Министерства.

## Глава 5. Формы и способы проведения внутреннего финансового контроля

Формами проведения внутреннего финансового контроля являются контрольные действия, к которым относятся:

- 1) проверка оформления документов на соответствие требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и Свердловской области, регулирующих бюджетные правоотношения, внутренних стандартов и процедур;
- 2) авторизация (подтверждение (согласование)) операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренних бюджетных процедур);
- 3) сверка данных;
- 4) сбор (запрос), анализ и оценка (мониторинг) информации о результатах выполнения внутренних бюджетных процедур.

Контрольные действия при проведении внутреннего финансового контроля осуществляются следующими способами:

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

Контрольные действия подразделяются на визуальные, автоматические и смешанные.

Визуальные контрольные действия осуществляются без использования прикладных программных средств автоматизации.

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

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

## Глава 6. Регистры (журналы) внутреннего финансового контроля

Результаты внутреннего финансового контроля (выявленные недостатки и (или) нарушения при исполнении внутренних бюджетных процедур, сведения о причинах рисков возникновения нарушений и (или) недостатков и предлагаемых мерах по их устранению) отражаются в регистрах (журналах) внутреннего финансового контроля по форме согласно приложению № 3 к настоящему Положению.

Регистр (журнал) внутреннего финансового контроля ведется в пределах одного календарного года в каждом подразделении Министерства, руководители которого уполномочены осуществлять внутренний финансовый контроль.

Регистры (журналы) внутреннего финансового контроля подлежат учету и хранению, в том числе с применением автоматизированных информационных систем, в течение пяти лет после завершения календарного года, в котором осуществлялось ведение данного регистра (журнала).

## Глава 7. Отчет о результатах внутреннего финансового контроля

Уполномоченные должностные лица направляют заместителю министра здравоохранения Свердловской области, ответственному за организацию внутреннего финансового контроля в Министерстве здравоохранения Свердловской области, отчет о результатах внутреннего финансового контроля по форме согласно приложению № 4 к настоящему Положению и пояснительную записку к отчету на бумажном носителе (в том числе с указанием мер, которые в дальнейшем следует принять в целях снижения вероятности возникновения событий, негативно влияющих на выполнение внутренних бюджетных процедур (далее - бюджетные риски)).

Одновременно уполномоченные должностные лица направляют отчет о результатах внутреннего финансового контроля по форме согласно приложению № 4 и пояснительную записку к отчету в виде электронного документа в текстовом формате в отдел финансового контроля.

Информация за первое полугодие текущего года представляется не позднее 10 июля текущего года, за второе полугодие - не позднее 10 января года, следующего за отчетным. Отчет за второе полугодие является годовым отчетом и составляется нарастающим итогом.

В случае необходимости принятия неотложных мер по устранению выявленных нарушений, отчет о результатах внутреннего финансового контроля по форме согласно приложению № 4 к настоящему Положению и пояснительная

записка к отчету представляется заместителю министра здравоохранения Свердловской области, ответственному за организацию внутреннего финансового контроля в Министерстве здравоохранения Свердловской области, незамедлительно после осуществления процедуры внутреннего финансового контроля.

По итогам рассмотрения результатов внутреннего финансового контроля, с учетом информации, указанной в актах, заключениях, представлениях и предписаниях органов государственного финансового контроля Свердловской области и итогов внутреннего финансового аудита, заместитель министра здравоохранения Свердловской области, ответственный за организацию внутреннего финансового контроля в Министерстве здравоохранения Свердловской области, принимает решения с указанием сроков их выполнения, направленные на:

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

2) изменение карт внутреннего финансового контроля в целях увеличения способности процедур внутреннего финансового контроля снижать вероятность возникновения бюджетных рисков;

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

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

5) изменение внутренних стандартов и процедур, в том числе учетной политики Министерства;

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

7) установление требований к доведению до уполномоченных должностных лиц информации, необходимой для правомерного выполнения внутренних бюджетных процедур и выполнения мероприятий, направленных на повышение экономности и результативности использования бюджетных средств.

Принятое решение доводится до уполномоченных должностных лиц служебной запиской за подписью заместителя министра здравоохранения Свердловской области, ответственного за организацию внутреннего финансового контроля в Министерстве здравоохранения Свердловской области.

В случае необходимости принятия решения, выходящего за рамки полномочий заместителя министра здравоохранения Свердловской области, ответственного за организацию внутреннего финансового контроля в

Министерстве здравоохранения Свердловской области, министру здравоохранения Свердловской области направляется служебная записка с предложением принять решение по итогам рассмотрения результатов внутреннего финансового контроля, направленное на:

- 1) устранение конфликта интересов у должностных лиц, осуществляющих внутренние бюджетные процедуры;
- 2) проведение служебных проверок и применение материальной и (или) дисциплинарной ответственности к виновным должностным лицам;
- 3) ведение эффективной кадровой политики в отношении структурных подразделений Министерства.

В целях проведения Министерством финансов Свердловской области анализа осуществления внутреннего финансового контроля отдел финансового контроля направляет в Министерство финансов Свердловской области сводный отчет по результатам осуществления мероприятий внутреннего финансового контроля в Министерстве здравоохранения Свердловской области по форме согласно приложению № 4 к настоящему Положению и пояснительную записку к отчету. Информация за первое полугодие текущего года представляется не позднее 25 июля текущего года, за второе полугодие - не позднее 25 января года, следующего за отчетным.

В случае выявления по результатам внутреннего финансового контроля бюджетных нарушений, за которые установлена ответственность Бюджетным кодексом Российской Федерации, а также нарушений законодательства в финансово-бюджетной сфере, за которые Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях предусмотрена административная ответственность, информация о таких нарушениях направляется в Министерство финансов Свердловской области.



К приказу  
Министерства здравоохранения  
Свердловской области  
от 19 НОЯ 2018 № 2019-н

Приложение № 1  
к Положению о внутреннем  
финансовом контроле в  
Министерстве здравоохранения  
Свердловской области

**Перечень**  
бюджетных процедур, а также входящих в их состав операций,  
подлежащих внутреннему финансовому контролю в структурных подразделениях  
Министерства здравоохранения Свердловской области

№ п/п	Наименование процедуры (операции)	Структурное подразделение, ответственное за осуществление контроля	Метод контроля
1	2	3	4
1.	Формирование, утверждение государственных заданий в отношении подведомственных государственных учреждений, внесение в них изменений		
1.1.	Согласование объемов государственных услуг (работ) с подведомственными государственными учреждениями и кураторами государственных услуг	Отдел прогноза, стратегического планирования и мониторинга реализации программ	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
1.2.	Формирование информационной базы данных в ПК "Сапфир" в части натуральных показателей	Отдел прогноза, стратегического планирования и мониторинга реализации программ	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
1.3.	Доведение государственных заданий до подведомственных государственных учреждений	Отдел прогноза, стратегического планирования и мониторинга реализации программ	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
1.4.	Проведение подготовительной работы для рассмотрения заявок от подведомственных государственных учреждений на изменение государственных заданий	Отдел прогноза, стратегического планирования и мониторинга реализации программ	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности

1.5.	Рассмотрение на Комиссии по контролю выполнения государственного задания заявок от подведомственных государственных учреждений и предложений членов Комиссии об изменении государственных заданий	Отдел прогноза, стратегического планирования и мониторинга реализации программ	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
1.6.	Внесение изменений в базу данных ПК "Сапфир" в соответствии с решением Комиссии по контролю выполнения государственного задания в части натуральных показателей	Отдел прогноза, стратегического планирования и мониторинга реализации программ	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
1.7.	Доведение до подведомственных государственных учреждений государственных заданий с учетом изменений	Отдел прогноза, стратегического планирования и мониторинга реализации программ	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
2.	Составление и предоставление в Министерство финансов Свердловской области документов, необходимых для составления и рассмотрения проекта областного бюджета		
2.1.	Подготовка реестра расходных обязательств Министерства здравоохранения Свердловской области по прогнозной оценке обязательств на очередной год и плановый период	Отдел финансового планирования и перспективного экономического развития	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
2.2.	Сбор информации о среднегодовой штатной численности работников учреждений бюджетного сектора экономики на текущий, очередной годы и плановый период	Отдел финансового планирования и перспективного экономического развития	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
2.3.	Обоснование бюджетных ассигнований на очередной год и плановый период	Отдел финансового планирования и перспективного экономического развития	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
2.4.	Распределение бюджетных ассигнований областного бюджета на очередной год и плановый период в разрезе кодов бюджетной классификации расходов бюджета	Отдел финансового планирования и перспективного экономического развития	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
2.5.	Подготовка проекта постановления Правительства Свердловской области об утверждении государственной программы Свердловской области	Отдел финансового планирования и перспективного	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности

		экономического развития	
2.6.	Подготовка проекта Территориальной программы государственных гарантий обеспечения граждан Российской Федерации, проживающих на территории Свердловской области, бесплатной медицинской помощью на очередной год и плановый период	Отдел финансового планирования и перспективного экономического развития	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
2.7.	Подготовка реестра расходных обязательств Министерства здравоохранения Свердловской области на очередной год и плановый период	Отдел финансового планирования и перспективного экономического развития	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
2.8.	Подготовка реестра расходных обязательств Министерства здравоохранения Свердловской области по оценке исполнения расходных обязательств за отчетный период	Отдел финансового планирования и перспективного экономического развития	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
3.	Составление и предоставление в Министерство финансов Свердловской области документов, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам, доходам областного бюджета		
3.1.	Распределение предельных объемов финансирования на месяц между получателями средств областного бюджета по кодам классификации расходов, передача распределения в Министерство финансов Свердловской области	Отдел финансового планирования и перспективного экономического развития	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
3.2.	Предоставление в Министерство финансов Свердловской области информации о ежемесячном распределении годового прогноза поступлений налоговых и неналоговых доходов по администрируемым платежам	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
4.	Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи Министерства здравоохранения Свердловской области		
4.1.	Составление и утверждение бюджетной росписи Министерства здравоохранения Свердловской области в соответствии с законом об областном бюджете и лимитами бюджетных обязательств	Отдел финансового планирования и перспективного экономического развития	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности

4.2.	Внесение изменений в бюджетную роспись Министерства здравоохранения Свердловской области	Отдел финансового планирования и перспективного экономического развития	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
5.	Составление и направление в Министерство финансов Свердловской области документов, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетной росписи областного бюджета, а также для доведения (распределения) бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств до подведомственных получателей бюджетных средств Доведение (распределение) бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств до подведомственных получателей бюджетных средств		
5.1.	Подготовка и доведение до подведомственных получателей бюджетных средств уведомлений об утвержденных бюджетных ассигнованиях и лимитах бюджетных обязательств	Отдел финансового планирования и перспективного экономического развития	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
5.2.	Сбор информации от подведомственных получателей бюджетных средств для внесения изменений в бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств	Отдел финансового планирования и перспективного экономического развития	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности, контроль по уровню подведомственности
5.3.	Подготовка и направление в Министерство финансов Свердловской области обращений об изменении бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств	Отдел финансового планирования и перспективного экономического развития	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности, контроль по уровню подведомственности
5.4.	Подготовка и доведение до подведомственных получателей бюджетных средств уведомлений об изменении бюджетных ассигнованиях и лимитов бюджетных обязательств	Отдел финансового планирования и перспективного экономического развития	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
5.5.	Составление и направление писем об уточнении ассигнований и лимитов бюджетных обязательств по целевым статьям: 13Д1001, 13Д8001, 13Д59Б0	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Контроль по уровню подчиненности
5.6.	Формирование справки об изменении бюджетной росписи в программе Бюджет-СМАРТ	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности

5.7.	Формирование документа об изменении лимитов бюджетных обязательств в программе Бюджет-СМАРТ	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
6.	Составление, утверждение и ведение бюджетных смет, исполнение бюджетной сметы		
6.1.	Составление, утверждение и ведение бюджетной сметы по мероприятиям Министерства здравоохранения Свердловской области	Отдел финансового планирования и перспективного экономического развития	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
6.2.	Подготовка приказа о порядке составления бюджетных смет казенных учреждений	Отдел финансового планирования и перспективного экономического развития	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
6.3.	Проверка и утверждение бюджетных смет казенных учреждений	Отдел финансового планирования и перспективного экономического развития	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности, контроль по уровню подведомственности
6.4.	Внесение изменений в бюджетные сметы казенных учреждений	Отдел финансового планирования и перспективного экономического развития	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности, контроль по уровню подведомственности
6.5.	Составление сметы расходов по целевой статье 13Д0111000 "Обеспечение деятельности государственных органов (центральный аппарат)"	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
6.6.	Составление сметы расходов по целевой статье 13Д0281000 "Обеспечение деятельности государственных органов (центральный аппарат) при осуществлении полномочий Российской Федерации, переданных органам государственной власти Свердловской области, за счет средств областного бюджета"	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
6.7.	Составление сметы расходов по целевой статье 13ДФ459800 "Осуществление переданных Российской Федерацией полномочий в области охраны здоровья граждан"	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности

6.8.	Расчет расходов по целевым статьям 13Д0111000 "Обеспечение деятельности государственных органов (центральный аппарат)", 13Д0281000 "Обеспечение деятельности государственных органов (центральный аппарат) при осуществлении полномочий Российской Федерации, переданных органам государственной власти Свердловской области, за счет средств областного бюджета", 13ДФ459800 "Осуществление переданных Российской Федерацией полномочий в области охраны здоровья граждан" в разрезе видов расходов, КОСГУ	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
6.9.	Внесение изменений в смету расходов по целевым статьям 13Д0111000 "Обеспечение деятельности государственных органов (центральный аппарат)", 13Д0281000 "Обеспечение деятельности государственных органов (центральный аппарат) при осуществлении полномочий Российской Федерации, переданных органам государственной власти Свердловской области, за счет средств областного бюджета", 13ДФ459800 "Осуществление переданных Российской Федерацией полномочий в области охраны здоровья граждан"	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
7.	Принятие в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств и исполнение бюджетных обязательств		
7.1.	Подготовка проектов соглашений о предоставлении из областного бюджета субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности Свердловской области	Отдел финансового планирования и перспективного экономического развития	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
7.2.	Подготовка проектов соглашений о порядке и условиях предоставления субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания	Отдел финансового планирования и перспективного экономического развития	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
7.3.	Подготовка проектов соглашений о порядке и условиях предоставления субсидий на иные цели	Отдел финансового планирования и перспективного	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности

		экономического развития	
7.4.	Принятие бюджетных обязательств на бюджетные инвестиции	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
7.5.	Принятие бюджетных обязательств на субсидии на иные цели на сумму свыше 5 млн. руб.	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
7.6.	Принятие бюджетных обязательств по централизованным мероприятиям Министерства здравоохранения Свердловской области на сумму свыше 10 млн. руб.	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
7.7.	Принятие бюджетных обязательств в пределах доведенных лимитов подведомственными казенными учреждениями	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Контроль по уровню подведомственности
8.	Исполнение полномочий главного администратора (администратора) источников финансирования дефицита областного бюджета и главного администратора (администратора) доходов областного бюджета		
8.1.	Утверждение приказа "О наделении полномочиями администратора доходов бюджета"	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
8.2.	Представление в Министерство финансов Свердловской области прогноза кассовых поступлений в областной бюджет по закрепленным налоговым и неналоговым доходам, источникам финансирования дефицита областного бюджета	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
8.3.	Представление в Министерство финансов Свердловской области прогноза поступлений администрируемых платежей в консолидированный бюджет Свердловской области и в областной бюджет по кодам доходов бюджетной классификации и в разрезе муниципальных образований	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
8.4.	Представление в Министерство финансов Свердловской области информации по доходным источникам областного бюджета	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности

8.5.	Предоставление в системе ГИС ГМП информации, необходимой для уплаты денежных средств физическими и юридическими лицами за государственные и муниципальные услуги, а также иные платежи, являющиеся источниками формирования доходов областного бюджета	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
8.6.	Представление в Министерство финансов Свердловской области информации о количестве направленных извещений о начислении администрируемых доходов в ГИС ГМП о государственных и муниципальных платежах по закрепленным доходным источникам областного бюджета	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
9.	Ведение бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов, отражения информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета, проведение инвентаризаций имущества и обязательств:		
9.1.	Принятие к учету первичных документов на сумму свыше 5 млн. руб.	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
9.2.	Соответствие кассовых расходов за счет средств областного бюджета, отраженных в учете, данным Министерства финансов Свердловской области	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
9.3.	Соответствие кассовых расходов за счет средств федерального бюджета, отраженных в учете, данным Управления Федерального казначейства по Свердловской области	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
9.4.	Ведение накопительных ведомостей по поставщикам	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
9.5.	Проведение инвентаризаций имущества	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
9.6.	Проведение сверок расчетов с поставщиками (Акты сверки)	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности



10.	Составление и представление сводной бюджетной отчетности:		
10.1.	Составление и представление в Министерство финансов Свердловской области годового отчета Министерства здравоохранения Свердловской области и казенных учреждений	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности, контроль по уровню подведомственности
10.2.	Составление и представление в Министерство финансов Свердловской области годового отчета бюджетных и автономных учреждений	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
10.3.	Составление и представление в Министерство финансов Свердловской области квартальной отчетности	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности, контроль по уровню подведомственности
11.	Исполнение судебных актов по искам к Свердловской области, а также судебных актов и решений налогового органа о взыскании налога (сбора, пеней и штрафов), предусматривающих обращение взыскания на средства областного бюджета по денежным обязательствам казенных учреждений Свердловской области	Отдел финансового планирования и перспективного экономического развития	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности
12.	Осуществление действий, предусмотренных правовыми актами Свердловской области о предоставлении субсидий (иных субсидий), субвенций и иных межбюджетных трансфертов, бюджетных инвестиций, направленных на обеспечение соблюдения их получателями условий, целей и порядка их предоставления.	Отдел финансового планирования и перспективного экономического развития	Самоконтроль, контроль по уровню подчиненности

К приказу  
Министерства здравоохранения  
Свердловской области  
от 19 НОЯ 2019 № 2019-н

Приложение № 2  
к Положению о внутреннем  
финансовом контроле в  
Министерстве здравоохранения  
Свердловской области

УТВЕРЖДАЮ:

\_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (Ф.И.О.)

" \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ года

### КАРТА ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ

(наименование подразделения Министерства здравоохранения Свердловской области, выполняющего внутренние бюджетные процедуры)  
на \_\_\_\_\_ год

№ з/п	Предмет внутреннего контроля (процедура, операция, форма документа)	Должностное лицо, ответственное за выполнение процесса, операции (формирование документа)	Срок или периодичность выполнения процесса, операции (формирования документа)	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Характеристики контрольного действия			Подпись должностного лица, осуществляющего контрольные действия
					Метод внутреннего финансового контроля	Форма проведения внутреннего финансового контроля	Способ проведения внутреннего финансового контроля	

Начальник структурного подразделения \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)



К приказу  
Министерства здравоохранения  
Свердловской области  
от 19 НОЯ 2018 № 2019-12

Приложение № 4  
к Положению о внутреннем  
финансовом контроле в  
Министерстве здравоохранения  
Свердловской области

ОТЧЕТ  
О РЕЗУЛЬТАТАХ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ

в \_\_\_\_\_  
(наименование распорядителя, администратора)

(наименование подразделения Министерства здравоохранения Свердловской области, выполняющего внутренние бюджетные процедуры) \_\_\_\_\_ за \_\_\_\_\_ (период)

№ п/п	Методы контроля	Количество контрольных действий	Наименование бюджетных процедур и операций	Количество выявленных нарушений (недостатков)	Виды выявленных нарушений	Меры по устранению нарушений	Количество принятых мер, исполненных заключений	Принятие мер к должностным лицам
1.	Самоконтроль							
2.	Смежный контроль							
3.	Контроль по уровню подчиненности							
4.	Контроль по уровню подведомственности							