



**ЗАМЕСТИТЕЛЬ ГУБЕРНАТОРА -
РУКОВОДИТЕЛЬ АППАРАТА ГУБЕРНАТОРА И ПРАВИТЕЛЬСТВА
ЧЕЛЯБИНСКОЙ ОБЛАСТИ**

РАСПОРЯЖЕНИЕ

от 27.04.2016 № 25

О Положении и штатной
численности Отдела
внутреннего финансового
контроля и аудита Правительства
Челябинской области

В соответствии с распоряжением Правительства Челябинской области от 31.10.2014 г. № 662-рп «Об Аппарате Губернатора и Правительства Челябинской области»

1. Утвердить прилагаемые:

- 1) Положение об Отделе внутреннего финансового контроля и аудита Правительства Челябинской области;
- 2) штатную численность Отдела внутреннего финансового контроля и аудита Правительства Челябинской области.

2. Настоящее распоряжение вступает в силу со дня его подписания.

Е.В. Голицын

УТВЕРЖДЕНО
распоряжением заместителя Губернатора -
руководителя Аппарата Губернатора
и Правительства Челябинской области
от 27.04. 2016 г. № 25

Положение
об Отделе внутреннего финансового контроля и аудита
Правительства Челябинской области

I. Общие положения

1. Отдел внутреннего финансового контроля и аудита Правительства Челябинской области (далее именуется – Отдел) является структурным подразделением Аппарата Губернатора и Правительства Челябинской области.

2. В своей деятельности Отдел руководствуется Конституцией Российской Федерации, федеральными конституционными законами, федеральными законами, нормативными правовыми актами Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации, Уставом (Основным Законом) и законами Челябинской области, постановлениями и распоряжениями Губернатора Челябинской области, постановлениями и распоряжениями Правительства Челябинской области, а также настоящим Положением.

3. Отдел осуществляет свою деятельность во взаимодействии с территориальными органами федеральных органов исполнительной власти, государственными органами Челябинской области, иными структурными подразделениями Аппарата Губернатора и Правительства Челябинской области, организациями и гражданами.

II. Основные задачи Отдела

4. Основными задачами Отдела являются:

- 1) оценка надежности внутреннего финансового контроля и подготовка рекомендаций по повышению его эффективности;
- 2) подготовка предложений по повышению экономности и результативности использования средств областного бюджета.

III. Функции Отдела

5. В соответствии с основными задачами Отдел осуществляет следующие функции:

- 1) организует и осуществляет внутренний финансовый аудит посредством проведения плановых и внеплановых аудиторских проверок (камеральные, выездные и комбинированные);

2) составляет и представляет на утверждение заместителю Губернатора - руководителю Аппарата Губернатора и Правительства Челябинской области (далее именуется руководителем Аппарата) годовые (квартальные) планы внутреннего финансового аудита Отдела (аудиторских проверок);

3) подготавливает и представляет на утверждение руководителю Аппарата программы аудиторских проверок, распоряжения на проведение аудиторских проверок;

4) уведомляет руководителя или уполномоченное должностное лицо объекта аудита о проведении аудиторской проверки;

5) проводит предварительный анализ данных об объектах аудита, в том числе сведения о результатах:

осуществления внутреннего финансового контроля за период, подлежащий аудиторской проверке;

проведения в текущем и (или) отчетном финансовом году контрольных мероприятий органами государственного финансового контроля в отношении деятельности объектов аудита;

6) запрашивает и получает на основании мотивированного запроса в письменной форме документы, материалы и информацию, необходимые для проведения аудиторских проверок, в том числе информацию об организации и о результатах проведения внутреннего финансового контроля;

7) получает необходимые письменные и устные объяснения должностных лиц и иных лиц объекта проверки, справки, сведения и заверенные копии документов, запрашиваемые в ходе проверок;

8) посещает помещения и территории, которые занимают объекты аудита, в отношении которых осуществляется аудиторская проверка;

9) привлекает независимых экспертов для проведения экспертиз, необходимых при проведении аудиторских проверок;

10) составляет по результатам аудиторских проверок акт аудиторской проверки и направляет руководителю или уполномоченному должностному лицу объекта аудита;

11) составляет отчет о результатах аудиторской проверки, содержащий информацию об итогах аудиторской проверки;

12) разрабатывает проект заключения о результатах аудиторской проверки с предложениями, рекомендациями (сроками) по устранению выявленных нарушений и недостатков, принятию мер по минимизации бюджетных рисков, внесению изменений в карты внутреннего финансового контроля, а также предложения по повышению экономности и результативности использования средств областного бюджета, представляет руководителю Аппарата и направляет руководителю или уполномоченному должностному лицу объекта аудита;

13) направляет материалы аудиторских проверок в орган внутреннего государственного финансового контроля Челябинской области и (или) правоохранительные органы в случае наличия признаков нарушений бюджетного законодательства Российской Федерации, нормативных актов

Челябинской области, в отношении которых отсутствует возможность их устранения;

14) осуществляет контроль выполнения решений, принятых по рассмотрению информации о результатах внутреннего финансового аудита;

15) составляет и представляет руководителю Аппарата годовую (квартальную) отчетность о результатах осуществления внутреннего финансового аудита в установленные сроки;

16) проверяет и подтверждает достоверность бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета методологии и стандартам бюджетного учета, установленным Министерством финансов Российской Федерации;

17) осуществляет проверки по ведомственной принадлежности в рамках формирования и исполнения государственного задания;

18) осуществляет разработку и поддержание в актуальном состоянии методологии, а также подготовку предложений по нормативному регулированию внутреннего финансового аудита;

19) осуществляет сбор и обобщение информации по внутреннему финансовому контролю, полученной от структурных подразделений Аппарата Губернатора и Правительства Челябинской области по осуществлению ими внутреннего финансового контроля для подготовки сводных отчетов;

20) участвует в установленном порядке в совещаниях по вопросам, входящим в компетенцию Отдела;

21) обеспечивает документооборот в Отделе в соответствии с правовыми актами Челябинской области;

22) выполняет качественно и своевременно поручения Губернатора Челябинской области, руководителя Аппарата в соответствии с компетенцией Отдела;

23) информирует руководителя Аппарата о результатах деятельности Отдела.

IV. Права и обязанности гражданских служащих Отдела

6. Гражданские служащие Отдела для осуществления возложенных на него функций имеют право:

1) запрашивать и получать на основании мотивированного запроса документы, материалы и информацию, необходимые для проведения аудиторских проверок, в том числе информацию об организации и о результатах проведения внутреннего финансового контроля;

2) посещать помещения и территории, которые занимают объекты аудита, в отношении которых осуществляется аудиторская проверка;

3) привлекать независимых экспертов, в том числе в целях подготовки актов и заключений.

7. Гражданские служащие Отдела при осуществлении возложенных на него функций обязаны:

- 1) осуществлять свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации и Челябинской области и настоящим Положением;
- 2) проводить аудиторские проверки в соответствии с программой аудиторской проверки;
- 3) знакомить руководителя или уполномоченное должностное лицо объекта аудита с программой аудиторской проверки, а также с результатами аудиторских проверок (актами и заключениями).

V. Организация деятельности Отдела

8. Отдел возглавляет начальник Отдела, назначаемый на должность и освобождаемый от должности руководителем Аппарата.

9. Начальник Отдела:

- 1) руководит деятельностью Отдела;
- 2) распределяет должностные обязанности и ответственность между гражданскими служащими Отдела;
- 3) согласовывает должностные регламенты гражданских служащих Отдела;
- 4) организует работу Отдела, дает в пределах своей компетенции поручения, обязательные для исполнения гражданскими служащими Отдела, принимает решения, проводит совещания;
- 5) утверждает план работы Отдела, а также отчеты об его деятельности;
- 6) вносит предложения руководителю Аппарата по внесению изменений в положение, структуру и штатную численность Отдела;
- 7) подписывает и согласовывает в пределах своей компетенции служебные документы Отдела;
- 8) согласовывает в пределах своей компетенции проекты правовых актов Губернатора Челябинской области и Правительства Челябинской области, другие документы служебного характера;
- 9) решает вопросы командирования гражданских служащих Отдела;
- 10) вносит предложения руководителю Аппарата о применении мер поощрения и дисциплинарного взыскания к гражданским служащим Отдела;
- 11) обеспечивает в установленном порядке комплектование, хранение, учет и использование архивных документов, образовавшихся в процессе деятельности Отдела.

10. В случае временного отсутствия начальника Отдела по причине командировки, отпуска, болезни и иным причинам его обязанности временно исполняет консультант Отдела на основании распоряжения руководителя Аппарата.

11. Гражданские служащие Отдела при исполнении своих должностных обязанностей руководствуются настоящим Положением, должностными регламентами и служебным распорядком Аппарата Губернатора и Правительства Челябинской области.

VI. Ответственность гражданских служащих Отдела

12. Начальник Отдела несет предусмотренную действующим законодательством персональную ответственность за:

1) неисполнение и ненадлежащее исполнение возложенных на Отдел полномочий в пределах своей компетенции;

2) несвоевременное и (или) противоречащее действующему законодательству принятие решений.

13. Гражданские служащие Отдела несут ответственность за неисполнение и (или) ненадлежащее исполнение своих должностных обязанностей, определенных должностными регламентами, в соответствии с законодательством о государственной гражданской службе.

УТВЕРЖДЕНА
распоряжением заместителя Губернатора -
руководителя Аппарата Губернатора
и Правительства Челябинской области
от 27.04.2016 г. № 25

Штатная численность Отдела

№ п/п	Наименование должности	Количество государственных гражданских служащих
1.	Начальник отдела	1
2.	Консультант	1
	Итого	2