Информация
о результатах проведения ведомственного контроля в структурных подразделениях Управления Федерального казначейства по Архангельской области и Ненецкому автономному округу
на 1 января 2025 года

№ п/п	Наименование объекта контроля	Дата Акта проверки	Проверяемый период	Метод проверки	Способ проверки	Выявленные нарушения		Меры по устранению, недопущению выявленных нарушений (недостатков)
						Код риска, наименование риска по Классификатору	Количество, ед.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1 квартал								
1	Отдел расходов, отдел кассового обслуживания исполнения бюджетов, отдел № 24	09.02.2024	01.01.2023-31.12.2023	тематическая проверка	выборочная проверка	–	0	–
2	Контрольно-ревизионный отдел в сфере деятельности силовых ведомств и судебной системы	06.03.2024	01.01.2023-31.01.2024	тематическая проверка	выборочная проверка	19.2.7. несоблюдение форм документов, составляемых должностными лицами Федерального казначейства при реализации контрольных полномочий, установленных соответствующими приказами Минфина России и Федерального казначейства	14	Проведена экономическая учеба с сотрудниками, допустившими нарушения установленных требований. Осуществление достаточной организации исполнения требований федерального стандарта и мер самоконтроля и контроля по уровню подчиненности с целью фиксации в актах контрольных мероприятий обязательной информации, предусмотренной федеральным стандартом внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, формами документов, утвержденными приказом Минфина России № 340н
						19.2.12. иные риски по пункту 2 направления деятельности XIX Классификатора рисков	1	Осуществление достаточной организации исполнения требований федерального стандарта и мер самоконтроля и контроля по уровню подчиненности с целью предотвращения фиксации в актах контрольных мероприятий выводов, основанных на несоответствующих положениях нормативных правовых актов
						23.3.1. отсутствие в соответствующем структурном подразделении УФК утвержденного Реестра внутренних рисков	1	Проведена экономическая учеба с сотрудниками, допустившими нарушения установленных требований. Осуществление достаточной организации и контроля за исполнением требований, установленных Стандартом, с целью своевременного формирования и представления информации
						23.3.4. отсутствие в соответствующем структурном подразделении УФК перечня операций, действий (в том числе по формированию документов), необходимых для выполнения функций и осуществления полномочий в установленной сфере деятельности	1	Проведена экономическая учеба с сотрудниками, допустившими нарушения установленных требований. Осуществление достаточной организации и контроля за исполнением требований, установленных Стандартом, с целью своевременного формирования и представления информации
						23.3.6. отсутствие в соответствующем структурном подразделении УФК утвержденной Карты внутреннего контроля на очередной год	1	Проведена экономическая учеба с сотрудниками, допустившими нарушения установленных требований. Осуществление достаточной организации и контроля за исполнением требований, установленных Стандартом, с целью своевременного формирования и представления информации
						23.3.9. несоблюдение порядка формирования и представления Отчета о проведенных контрольных мероприятиях за отчетный квартал	1	Проведена экономическая учеба с сотрудниками, допустившими нарушения установленных требований. Осуществление достаточной организации и контроля за исполнением требований, установленных Стандартом, с целью своевременного формирования и представления информации
						23.3.10. несоблюдение порядка формирования и направления на рассмотрение результатов внутреннего контроля соответствующим структурным подразделением Управление Федерального казначейства	4	Проведена экономическая учеба с сотрудниками, допустившими нарушения установленных требований. Осуществление достаточной организации и контроля за исполнением требований, установленных Стандартом, с целью своевременного формирования и представления информации

№ п/п	Наименование объекта контроля	Дата Акта проверки	Проверяемый период	Метод проверки	Способ проверки	Выявленные нарушения		Меры по устранению, недопущению выявленных нарушений (недостатков)
						Код риска, наименование риска по Классификатору	Количество, ед.	
2 квартал								
3	Контрольно-ревизионный отдел в социально-экономической сфере	09.04.2024	01.01.2023-29.02.2024	тематическая проверка	выборочная проверка	19.2.7. несоблюдение форм документов, составляемых должностными лицами Федерального казначейства при реализации контрольных полномочий, установленных соответствующими приказами Минфина России и Федерального казначейства	14	Проведено дополнительное изучение требований приказа Минфина России от 30 декабря 2020 г. № 340н и Федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов» с целью недопущения подобных нарушений в дальнейшей работе. В настоящее время акты проверок и ревизий оформляются в соответствии с требованиями вышеуказанных нормативных документов.
4	Отдел расходов, отдел № 2, отдел № 4, отдел № 8, отдел № 20, отдел № 24	27.04.2024	01.07.2023-01.03.2024	тематическая проверка	выборочная проверка	3.8.1. несоблюдение порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств	3	Проведена экономическая учеба с сотрудниками, допустившими нарушения требований, установленных подпунктом "б" пункта 8 Порядка № 21н, подпунктом 5 пункта 6 Порядка № 257н
						3.9.1. несоблюдение порядка учета бюджетных и денежных обязательств получателей средств федерального бюджета	12	В рамках экономической учебы с сотрудниками отдела повторно изучен Приказ Минфина России от 30.10.2020 N 258н «Об утверждении Порядка учета бюджетных и денежных обязательств получателей средств федерального бюджета территориальными органами Федерального казначейства»
						3.10.1. несоблюдение порядка проведения операций по обеспечению наличными денежными средствами и осуществление операций с использованием платежных карт организаций федерального уровня, лицевые счета которых открыты в УФК	6	Проведена экономическая учеба с сотрудниками, допустившими нарушения установленных требований, установленных пунктом 8 Порядка № 21н
						3.15.1. неправомерность возврата клиентам документов без исполнения	2	В рамках экономической учебы проведено повторное изучение требований, установленных подпунктом пунктом 5.8 Порядка № 20н (Об утверждении правил организации и функционирования системы казначейских платежей)
						3.15.4. иные риски по пункту 15 направления деятельности III Классификатора рисков	1	Проведена экономическая учеба с сотрудниками, допустившими нарушения установленных требований, установленных пунктом 5.8. Порядка № 20н
						23.3.2. несоблюдение порядка и (или) актуализации Реестра внутренних рисков соответствующего структурного подразделения Управление Федерального казначейства	1	В рамках экономической учебы повторно изучен Приказ Казначейства России от 16.12.2020 N 371 «Об утверждении Стандарта управления внутренними (операционными) казначейскими рисками в Федеральном казначействе»
						23.3.8. несоблюдение порядка ведения соответствующим структурным подразделением УФК Журнала учета выявленных нарушений за текущий год	2	В рамках экономической учебы проведено повторное изучение требований, установленных пунктом 7.3 Стандарта внутреннего контроля Федерального казначейства, утвержденный приказом Федерального казначейства от 26 декабря 2018 г. № 438
						23.3.9. несоблюдение порядка формирования и представления Отчета о проведенных контрольных мероприятиях за отчетный квартал	1	В рамках экономической учебы повторно изучен Приказ Казначейства России от 26.12.2018 N 438 «Об утверждении Стандарта внутреннего контроля Федерального казначейства»
5	Административно-финансовый отдел	24.05.2024	01.01.2023-30.04.2024	тематическая проверка	выборочная проверка	13.3.1. несвоевременность направления информации о нетиповых потребностях с указанием количественных и качественных характеристик товаров, работ, услуг	1	Обеспечено соблюдение требований Положения, утвержденного приказом Федерального казначейства от 11 января 2021 года № 1; информация о нетиповых потребностях на очередной финансовый год и плановый период (2025-2027 гг.) направлена письмом Управления от 16.04.2024 № 24-31-11/35-123
						23.2.1. несоответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК	8	Уточненные должностные регламенты сотрудников подготовлены и утверждены руководителем Управления 25.12.2024 и 28.12.2024. Повторное изучение требований Федерального закона от 27.07.2004 № 79-ФЗ "О государственной гражданской службе Российской Федерации" проведено в июле 2024 года в соответствии с утвержденным планом экономической учебы отдела на 3 квартал 2024 года

№ п/п	Наименование объекта контроля	Дата Акта проверки	Проверяемый период	Метод проверки	Способ проверки	Выявленные нарушения		Меры по устранению, недопущению выявленных нарушений (недостатков)
						Код риска, наименование риска по Классификатору	Количество, ед.	
6	Отдел информационных систем	28.05.2024	01.01.2023-30.04.2024	тематическая проверка	выборочная проверка	23.3.3. несоблюдение порядка формирования и представления Отчета о результатах управления внутренними рисками соответствующего структурного подразделения УФК	1	Стандарт № 371, утвержденный приказом Казначейства России от 16.12.2020 N 371, включен в план экономической учебы отдела на 3 квартал 2024 года. Усилен контроль за сроками выполнения мероприятий в ходе осуществления управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, внутреннего контроля
3 квартал								
7	Отдел № 24	28.06.2024	01.10.2023-31.05.2024	тематическая проверка	выборочная проверка	5.5.1. несоблюдение порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), государственных внебюджетных фондов и администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), государственных внебюджетных фондов	14	Проведена экономическая учеба по изучению Порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета окружного бюджета и администраторов источников финансирования дефицита окружного бюджета № 10-о от 19.06.2017 г. Организован ежедневный контроль за соблюдением Порядка № 10-о
						5.5.2. несоблюдение порядка санкционирования расходов бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений	5	Проведена экономическая учеба по изучению Порядка санкционирования расходов бюджетных учреждений Ненецкого автономного округа, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 и пунктом 1 статьи 78.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, утвержденным приказом Департамента финансов и экономики Ненецкого автономного округа от 06.03.2018 № 9-о (далее – Порядок № 9-о). Организован ежедневный контроль за соблюдением Порядка № 9-о
						5.12.1. несоблюдение порядка учета бюджетных и денежных обязательств получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов)	5	Проведена экономическая учеба по изучению Порядка учета Управлением Федерального казначейства по Архангельской области и Ненецкому автономному округу бюджетных и денежных обязательств получателей средств окружного бюджета, утвержденного приказом Департамента финансов и экономики Ненецкого автономного округа от 19.06.2017 № 11-о. Организован ежедневный контроль за правильностью проверки Сведений о бюджетных обязательствах
						5.18.1. неправомерность возврата клиентам документов без исполнения	5	Проведена экономическая учеба по изучению Приказа Минфина России от 30.10.2020 N 258н "Об утверждении Порядка учета бюджетных и денежных обязательств получателей средств федерального бюджета территориальными органами Федерального казначейства" (далее – Приказ Минфина 258н). Организован ежедневный контроль за соблюдением требований Приказ Минфина 258н
8	Отдел режима секретности и безопасности информации	15.07.2024	01.01.2023-30.06.2024	тематическая проверка	выборочная проверка	–	0	–
9	Отдел кассового обслуживания исполнения бюджетов	29.07.2024	01.01.2023-30.06.2024	тематическая проверка	выборочная проверка	–	0	–
10	Отдел кассового обслуживания исполнения бюджетов, отдел № 5, отдел № 9, отдел № 10, отдел № 11, отдел № 12, отдел № 18	27.08.2024	01.01.2024-31.07.2024	тематическая проверка	выборочная проверка	5.5.1. несоблюдение порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), государственных внебюджетных фондов и администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), государственных внебюджетных фондов	3	Проведена экономическая учеба по изучению Порядка, утвержденного постановлением министерства финансов Архангельской области от 20.12.2016 № 22-пф, организован ежедневный контроль за соблюдением порядка

№ п/п	Наименование объекта контроля	Дата Акта проверки	Проверяемый период	Метод проверки	Способ проверки	Выявленные нарушения		Меры по устранению, недопущению выявленных нарушений (недостатков)
						Код риска, наименование риска по Классификатору	Количество, ед.	
						5.5.2. несоблюдение порядка санкционирования расходов бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений)	17	В рамках экономической учёбы изучены порядки санкционирования расходов бюджетных и автономных учреждений Архангельской области, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 и пунктом 1 статьи 78.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, утвержденных постановлением Минфина Архангельской обл. от 23.05.2013 N 3-пф, организован ежедневный контроль за соблюдением порядков
						5.11.1. несоблюдение порядка казначейского обслуживания операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений)	1	Проведена экономическая учеба по изучению Порядка казначейского обслуживания, утвержденного приказом Федерального казначейства от 14 мая 2020 г. № 21н, Положения Банка России от 29.06.2021 N 762-П "О правилах осуществления перевода денежных средств", организован ежедневный контроль за соблюдением порядков
						5.12.1. несоблюдение порядка учета бюджетных и денежных обязательств получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов)	5	Проведена экономическая учеба по изучению Порядка, утвержденного постановлением министерства финансов Архангельской области от 23.12.2016 № 24-пф, организован ежедневный контроль за правильностью проверки Сведений о бюджетных обязательствах
						5.18.1. неправомерность возврата клиентам документов без исполнения	2	Проведена эконмическая учеба по изучению Порядка, утвержденного постановлением министерства финансов Архангельской области от 20.12.2016 № 22-пф, организован ежедневный контроль за возвратом клиентам документов без исполнения
						23.3.10. несоблюдение порядка формирования и направления на рассмотрение результатов внутреннего контроля соответствующим структурным подразделением УФК	1	Организован самоконтроль при составлении и направлении информации о результатах внутреннего контроля, Информация за 3 квартал 2024 года подготовлена и направлена своевременно
4 квартал								
11	Отдел № 2, Отдел № 4, Отдел № 8, Отдел № 13, Отдел № 16, Отдел № 22	26.09.2024	01.01.2024-31.08.2024	тематическая проверка	выборочная проверка	5.5.1. несоблюдение порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), государственных внебюджетных фондов и администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), государственных внебюджетных фондов	3	Проведена экономическая учеба по изучению Порядка, утвержденного постановлением министерства финансов Архангельской области от 20.12.2016 № 22-пф, организован ежедневный контроль за соблюдением порядка
						5.5.2. несоблюдение порядка санкционирования расходов бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений)	2	В рамках экономической учёбы изучены порядки санкционирования расходов бюджетных и автономных учреждений Архангельской области, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 и пунктом 1 статьи 78.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, утвержденных постановлением Минфина Архангельской обл. от 23.05.2013 N 3-пф, организован ежедневный контроль за соблюдением порядков
						5.12.1. несоблюдение порядка учета бюджетных и денежных обязательств получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов)	1	Проведена экономическая учеба по изучению Порядка, утвержденного постановлением министерства финансов Архангельской области от 23.12.2016 № 24-пф, организован ежедневный контроль за правильностью проверки Сведений о бюджетных обязательствах

№ п/п	Наименование объекта контроля	Дата Акта проверки	Проверяемый период	Метод проверки	Способ проверки	Выявленные нарушения		Меры по устранению, недопущению выявленных нарушений (недостатков)
						Код риска, наименование риска по Классификатору	Количество, ед.	
						5.18.1. неправомерность возврата клиентам документов без исполнения	3	Проведена экономическая учеба по изучению Порядка, утвержденного постановлением министерства финансов Архангельской области от 20.12.2016 № 22-пф, организован ежедневный контроль за возвратом клиентам документов без исполнения
						23.3.5. несоблюдение порядка формирования и (или) актуализации перечня операций действий (в том числе по формированию документов), необходимых для выполнения функций и осуществления полномочий в установленной сфере деятельности	1	Проведена экономическая учеба с сотрудниками, допустившими нарушения установленных требований. Осуществление достаточной организации и контроля за исполнением требований, установленных Стандартом, с целью корректного формирования и представления информации, применением мер самоконтроля и контроля по уровню подчиненности
						23.3.7. несоблюдение порядка формирования и (или) актуализации Карты внутреннего контроля на очередной год соответствующего структурного подразделения Управление Федерального казначейства	1	Проведена экономическая учеба с сотрудниками, допустившими нарушения установленных требований. Осуществление достаточной организации и контроля за исполнением требований, установленных Стандартом, с целью корректного формирования и представления информации, применением мер самоконтроля и контроля по уровню подчиненности
						23.3.10. несоблюдение порядка формирования и направления на рассмотрение результатов внутреннего контроля соответствующим структурным подразделением УФК	1	Организован самоконтроль при составлении и направлении информации о результатах внутреннего контроля, Информация за 3 квартал 2024 года подготовлена и направлена своевременно
12	Административно-финансовый отдел	18.10.2024	01.01.2024-30.09.2024	тематическая проверка	выборочная проверка	–	0	–
13	Отдел № 1, Отдел № 4, Отдел № 12, Отдел № 13, Отдел № 18, Отдел № 20	30.10.2024	01.01.2024-30.09.2024	тематическая проверка	выборочная проверка	5.5.1. несоблюдение порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), государственных внебюджетных фондов и администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), государственных внебюджетных фондов	26	Проведена экономическая учеба по изучению Порядков санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета муниципального образования, утвержденных финансовыми органами муниципальных образований, организован ежедневный контроль за соблюдением порядков
						5.5.2. несоблюдение порядка санкционирования расходов бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений)	3	В рамках экономической учёбы изучены Порядки санкционирования расходов бюджетных и автономных учреждений муниципальных образований, утвержденных финансовыми органами муниципальных образований, организован ежедневный контроль за соблюдением порядков
						5.12.1. несоблюдение порядка учета бюджетных и денежных обязательств получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов)	12	Проведена экономическая учеба по изучению Порядка, утвержденного постановлением министерства финансов Архангельской области от 23.12.2016 № 24-пф, Порядков учета Управлением бюджетных и денежных обязательств получателей средств бюджета муниципального образования, утвержденных финансовыми органами муниципальных образований, организован ежедневный контроль за правильностью проверки Сведений о бюджетных обязательствах
						5.18.1. неправомерность возврата клиентам документов без исполнения	3	Проведена экономическая учеба по изучению Порядков санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета муниципального образования, Порядков санкционирования расходов бюджетных и автономных учреждений муниципальных образований, утвержденных финансовыми органами муниципальных образований, организован ежедневный контроль за соблюдением порядков

№ п/п	Наименование объекта контроля	Дата Акта проверки	Проверяемый период	Метод проверки	Способ проверки	Выявленные нарушения		Меры по устранению, недопущению выявленных нарушений (недостатков)
						Код риска, наименование риска по Классификатору	Количество, ед.	
14	Отдел № 2, Отдел № 5, Отдел № 8, Отдел № 9, Отдел № 10, Отдел № 11, Отдел № 16, Отдел № 22	04.12.2024	01.01.2024-31.10.2024	тематическая проверка	выборочная проверка	5.5.1. несоблюдение порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), государственных внебюджетных фондов и администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), государственных внебюджетных фондов	14	Проведена экономическая учеба по изучению Порядков санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета муниципального образования, утвержденных финансовыми органами муниципальных образований, организован ежедневный контроль за соблюдением порядков
						5.5.2. несоблюдение порядка санкционирования расходов бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений)	7	В рамках экономической учёбы изучены Порядки санкционирования расходов бюджетных и автономных учреждений муниципальных образований, утвержденных финансовыми органами муниципальных образований, организован ежедневный контроль за соблюдением порядков
						5.11.1. несоблюдение порядка казначейского обслуживания операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений)	7	Проведена экономическая учеба по изучению Порядка казначейского обслуживания, утвержденного приказом Федерального казначейства от 14 мая 2020 г. № 21н, организован ежедневный контроль за соблюдением порядка
						5.12.1. несоблюдение порядка учета бюджетных и денежных обязательств получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов)	25	Проведена экономическая учеба по изучению Порядка, утвержденного постановлением министерства финансов Архангельской области от 23.12.2016 № 24-пф, Порядков учета Управлением бюджетных и денежных обязательств получателей средств бюджета муниципального образования, утвержденных финансовыми органами муниципальных образований, организован ежедневный контроль за правильностью проверки Сведений о бюджетных обязательствах
						5.18.1. неправомерность возврата клиентам документов без исполнения	4	Проведена экономическая учеба по изучению Порядков санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета муниципального образования, Порядков санкционирования расходов бюджетных и автономных учреждений муниципальных образований, утвержденных финансовыми органами муниципальных образований, организован ежедневный контроль за соблюдением порядков