

ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО

УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОГО КАЗНАЧЕЙСТВА ПО РЕСПУБЛИКЕ ТАТАРСТАН

(УФК по Республике Татарстан)

ПРОТОКОЛ

Всероссийского совещания территориальных органов Федерального казначейства по теме: «Организация внутреннего контроля и внутреннего аудита в Федеральном казначействе: новый формат осуществления контрольных и аудиторских мероприятий»

16-17 сентября 2019

г. Казань

Председательствующий: заместитель руководителя Федерального казначейства – А.Г. Михайлик

Присутствовали: заместитель руководителя Федерального казначейства – Э.А. Исаев, начальник Управления внутреннего контроля и аудита Федерального казначейства – А.В. Бурдейн, начальник Управления по надзору за аудиторской деятельностью Федерального казначейства – Л.Х. Муромцева, заместитель начальника Управления бюджетного мониторинга Федерального казначейства – С.С. Шахрай, заместитель начальника Управления по надзору за аудиторской деятельностью Федерального казначейства

казначейства – А.А. Шереметьев, начальник
Отдела ведомственной методологии
контрольно-аудиторской деятельности
Управления внутреннего контроля и аудита
Федерального казначейства – А.Ю. Шахназарьян,
12 руководителей ТОФК, 84 начальника отделов
внутреннего контроля и аудита ТОФК (лица,
их замещающие)

Приглашенные:

Премьер-министр Республики Татарстан –
А.В. Песошин, заместитель министра спорта
Российской Федерации – П.В. Новиков,
заместитель министра труда, занятости и
социальной защиты Республики Татарстан –
Э.Н. Нигметзянова, директор федерального
казенного учреждения «Центр по обеспечению
деятельности Казначейства России» –
А.С. Ушаков, первый заместитель начальника
Главного контрольного управления города
Москвы – О.В. Кабанова, председатель
Региональной общественной организации
«ДИНАМО» 33 – О.В. Шабуневич, доктор
экономических наук, заместитель декана
Московского государственного университета –
А.А. Тедеев

Повестка дня определена программой проведения совещания.

СЛУШАЛИ:

Доклады в соответствии с Программой всероссийского совещания
территориальных органов Федерального казначейства по теме: «Организация
внутреннего контроля и внутреннего аудита в Федеральном казначействе:

новый формат осуществления контрольных и аудиторских мероприятий», утвержденной заместителем руководителя Федерального казначейства А.Г. Михайликом.

ВЫСТУПАЛИ: А.В. Бурдейн, Л.Х. Муромцева, С.С. Шахрай, А.А. Шереметьев, А.С. Ушаков, А.Ю. Шахназарьян, Э.Н. Нигметзянова, Р.Х. Нуриахметов, Л.Б. Арцыбашева, Т.О. Бадякина, М.Е. Голубев, Н.З. Гатауллина, А.А. Тедеев, Ю.Ф. Пивторак, В.А. Миронова, Е.А. Саулова.

РЕШИЛИ:

1. Принять к сведению доклад начальника Управления внутреннего контроля и аудита А.В. Бурдейна ««Основные итоги контрольной и аудиторской деятельности в Федеральном казначействе в 2018 году. Новая модель внутреннего контроля и внутреннего аудита, разработанная с учетом рекомендаций COSO»».

2. Принять к сведению доклады участников всероссийского совещания территориальных органов Федерального казначейства по теме: «Организация внутреннего контроля и внутреннего аудита в Федеральном казначействе: новый формат осуществления контрольных и аудиторских мероприятий».

3. Руководителю Управления Федерального казначейства по Смоленской области (М.Е. Голубев) обеспечить рассмотрение и анализ отчетности, формируемой отделами внутреннего контроля и аудита (далее – ОВКиА) территориальных органов Федерального казначейства (далее – ТОФК) в соответствии с правовыми актами Федерального казначейства в сфере внутреннего контроля и внутреннего аудита, порядка ее формирования и предоставления в Федеральное казначейство, а также обеспечить направление в ТОФК запроса в целях подготовки предложений, направленных на актуализацию указанной отчетности, совершенствование порядка ее формирования и предоставления в Федеральное казначейство (далее – Предложения);

– руководителям ТОФК обеспечить предоставление Предложений в Управление Федерального казначейства по Смоленской области в срок до 3 октября 2019 года;

– руководителю Управления Федерального казначейства по Смоленской области (М.Е. Голубев) обеспечить свод поступивших Предложений, а также их анализ на предмет актуальности в целях выработки Федеральным казначейством единой позиции по вопросу актуализации отчетности, оптимизации порядка ее формирования и предоставления ОВКиА ТОФК и направление в Управление внутреннего контроля и аудита в срок до 16 октября 2019 года;

– Управлению внутреннего контроля и аудита (А.В. Бурдейн) обеспечить рассмотрение свода поступивших Предложений в целях установления обоснованности и целесообразности актуализации отчетности, порядка ее формирования и предоставления в соответствии с правовыми актами Федерального казначейства в сфере внутреннего контроля и внутреннего аудита.

3. Управлению внутреннего контроля и аудита (А.В. Бурдейн) обеспечить:

3.1. Внесение изменений в Стандарты ведомственного контроля и внутреннего аудита Федерального казначейства, применяемые контрольно-аудиторскими подразделениями Федерального казначейства при осуществлении ими контрольной и аудиторской деятельности, утвержденные приказом Федерального казначейства от 28 декабря 2018 г. № 442, в части изменения положений, регламентирующих периодичность проведения проверок в отношении структурных подразделений ТОФК, ФКУ «ЦОКР», в связи с переходом на риск-ориентированное планирование контрольной и аудиторской деятельности.

3.2. Внесение изменений в Стандарт управления внутренними (операционными) казначейскими рисками в Федеральном казначействе,

утвержденный приказом Федерального казначейства от 29 сентября 2017 г. № 259 (в редакции приказа Федерального казначейства от 28 декабря 2018 г. № 440) (далее – Стандарт управления внутренними рисками):

– в части регламентации положений, предусматривающих включение в отчетность об управлении внутренними рисками информации о нарушениях (недостатках):

установленных по результатам проверок, осуществляемых Управлением внутреннего контроля и аудита Федерального казначейства;

установленных по результатам проверок, осуществляемых отделом внутреннего контроля и аудита ТОФК, ФКУ «ЦОКР»;

допущенных в результате технического сбоя программного обеспечения в системе органов Федерального казначейства, ФКУ «ЦОКР»;

выявленных в результате проведения последующего оперативного внутреннего автоматизированного контроля в ТОФК;

выявленных структурными подразделениями ТОФК, ФКУ «ЦОКР» самостоятельно.

3.3. Внесение изменений в правовые акты Федерального казначейства, регулирующие вопросы внутреннего контроля и внутреннего аудита, в части регламентации порядка отражения информации о нарушениях, выявленных самостоятельно структурным подразделением ТОФК, ФКУ «ЦОКР», по итогам проведения анализа выполненных операций и действий (в том числе по формированию документов) в структурном подразделении ТОФК, ФКУ «ЦОКР».

4. Управлению внутреннего контроля и аудита (А.В. Бурдейн):

4.1. Совместно с Управлением развития информационных систем (Н.В. Гвоздева) проработать вопрос автоматизации процедуры формирования графы «Структурное подразделение ТОФК, ответственное за показатель» Отчета по результатам ПОВАК, предусмотренного Стандартом осуществления последующего оперативного внутреннего автоматизированного контроля,

утвержденного приказом Федерального казначейства от 26 декабря 2018 г. № 437.

4.2. Совместно с Управлением информационной инфраструктурой (И.В. Кальченко) проработать вопрос, связанный с формированием документов, предусмотренных Стандартом управления внутренними рисками, в форме электронных документов с использованием программного обеспечения, используемого в органах Федерального казначейства, ФКУ «ЦОКР».

5. Руководителям территориальных органов Федерального казначейства (кураторам молодежных команд от Федеральных округов) обеспечить направление в Управление внутреннего контроля и аудита Федерального казначейства докладов, представленных на конкурс для использования в работе в срок до 4 октября 2019 года.

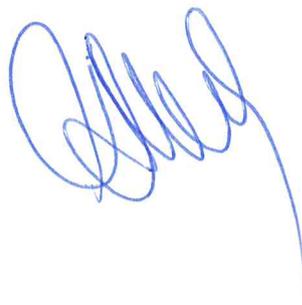
6. Руководителям территориальных органов Федерального казначейства обеспечить:

– изучение особенностей организации внутреннего контроля качества в аудиторских компаниях на базе доклада начальника Управления по надзору за аудиторской деятельностью Федерального казначейства Л.Х. Муромцевой;

– предоставление контактных данных начальников отделов внутреннего и аудита, а также лиц их замещающих (с указанием причин и срока такого замещения), в целях формирования сообщества в мессенджере;

– анализ перечней основных нарушений, выявленных в ходе проверок деятельности ТОФК по исполнению государственных функций и полномочий (далее – Обзор нарушений), в целях минимизации и предупреждения в дальнейшей деятельности выявленных нарушений, информация о которых отражена в Обзорах нарушений.

Заместитель руководителя
Федерального казначейства



А.Г. Михайлик