Приложение 11 к Положению о единой учетной политике субъектов централизованного учета в целях организации и ведения муниципальным казенным учреждением «Центр бухгалтерского учета и отчетности» города Перми бюджетного (бухгалтерского) учета

ЖУРНАЛ

учета результатов внутреннего финансового контроля (внутреннего контроля) учреждения

(рекомендуемая форма)\*

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(наименование главного администратора бюджетных средств

города Перми)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(наименование структурного подразделения, ответственного

за выполнение процедур (операций))

за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (период)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N | Дата | Процедура (операция), дата совершения операции | Должностное лицо, ответственное за выполнение процедуры (операции) | Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие за выполнением процедуры (операции) | Характеристики контрольного действия за выполнение процедуры (операции) | Результаты контрольного действия за выполнение процедуры (операции) | Сведения о причинах возникновения недостатков (нарушений) | Предлагаемые меры по устранению недостатков (нарушений), причин их возникновения | Отметка об устранении  недостатков (нарушений) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

В настоящем журнале пронумеровано и прошнуровано \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ листов.

Руководитель структурного \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

подразделения (должность) (подпись) (расшифровка подписи)

«\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

\* Внутренний финансовый контроль (внутренний контроль) направлен на:

соблюдение установленных в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами, регулирующими бюджетные правоотношения, внутренних стандартов и процедур составления и исполнения бюджета;

соблюдение установленных в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами, регулирующими бюджетные правоотношения, внутренних стандартов и процедур составления бюджетной отчетности и ведения бюджетного учета (обеспечение достоверности бюджетной отчетности);

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

\*Внутренний финансовый контроль (внутренний контроль) осуществляется в отношении следующих внутренних бюджетных процедур:

составление и представление документов необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета;

исполнение бюджетной сметы;

принятие и исполнение бюджетных обязательств;

осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет муниципального образования город Пермь, пеней и штрафов по ним;

принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет муниципального образования город Пермь, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы;

принятие решений о зачете (об уточнении) платежей в бюджет муниципального образования город Пермь;

составление и представление бюджетной отчетности и сводной бюджетной отчетности;

исполнение судебных актов по искам к Российской Федерации, а также судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета по денежным обязательствам подведомственных казенных учреждений;

иное.