

**ПОЛОЖЕНИЕ**  
**об отделе внутреннего контроля и аудита**  
**Управления Федерального казначейства по Липецкой области**

**Раздел 1. Общие положения**

1.1. Отдел внутреннего контроля и аудита Управления Федерального казначейства по Липецкой области (далее - Отдел внутреннего контроля и аудита) является структурным подразделением Управления Федерального казначейства по Липецкой области (далее - Управление), создается и ликвидируется приказом руководителя Управления.

1.2. Отдел внутреннего контроля и аудита осуществляет свою деятельность во взаимодействии со структурными подразделениями Управления, управлениями Федерального казначейства, территориальными органами федеральных органов исполнительной власти Российской Федерации, органами исполнительной власти субъекта Российской Федерации, органами местного самоуправления, организациями и гражданами.

1.3. В своей деятельности Отдел внутреннего контроля и аудита руководствуется:

- законодательством Российской Федерации;
- Положением об Управлении Федерального казначейства по Липецкой области;
- приказами, указаниями и распоряжениями руководителя Управления;
- настоящим Положением.

**Раздел 2. Задача**

Задачей Отдела внутреннего контроля и аудита является осуществление в установленном порядке внутреннего контроля и внутреннего аудита за деятельностью структурных подразделений Управления, организация внутреннего контроля в Управлении, формирование отчетности о контрольной и аудиторской деятельности.

**Раздел 3. Структура и организация деятельности**

3.1. Руководство Отделом внутреннего контроля и аудита осуществляется начальником отдела. Начальник Отдела внутреннего контроля и аудита назначается на должность руководителем Управления в соответствии с Федеральным законом от 27 июля 2004 г. № 79-ФЗ «О государственной гражданской службе Российской Федерации».

Федерации» и находится в его непосредственном подчинении.

3.2. Штатная численность сотрудников Отдела внутреннего контроля и аудита утверждается руководителем Управления по представлению начальника Отдела внутреннего контроля и аудита.

3.3. Сотрудники Отдела внутреннего контроля и аудита назначаются на должности и освобождаются от должностей руководителем Управления в соответствии с Федеральным законом от 27 июля 2004 г. № 79-ФЗ «О государственной гражданской службе Российской Федерации».

## Раздел 4. Функции

4.1. Отдел внутреннего контроля и аудита выполняет следующие функции:

4.1.1. Организует и осуществляет в установленном порядке внутренний аудит соответствия деятельности структурных подразделений Управления по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности, в том числе:

- осуществляет планирование аудиторской деятельности в Управлении;
- организует и осуществляет проверки деятельности структурных подразделений Управления;
- обеспечивает в установленном порядке формирование и направление руководству Управления отчетности о контрольной и аудиторской деятельности.

4.1.2. Выявляет в установленном порядке процессы, процедуры и операции в деятельности структурных подразделений Управления, связанные с возможностью возникновения казначейских рисков при осуществлении возложенных на них функций.

4.1.3. Готовит в установленном порядке предложения по устранению и/или предупреждению в дальнейшем нарушений законодательства Российской Федерации.

4.1.4. Осуществляет в пределах своей компетенции:

- внутренний аудит в структурных подразделениях Управления;
- организацию внутреннего контроля в Управлении;
- контроль за своевременностью и полнотой устранения выявленных нарушений в деятельности структурных подразделений Управления;
- подготовку предложений по повышению экономности и результативности деятельности в Управлении.

4.1.5. Разрабатывает по итогам проведенных аудиторских мероприятий предложения по совершенствованию:

- функциональной структуры и технологического процесса обеспечения исполнения федерального бюджета, кассового обслуживания исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в Управлении;
- системы внутреннего контроля и системы управления казначейскими рисками в структурных подразделениях Управления.

4.1.6. Обеспечивает в установленном порядке формирование и направление в Федеральное казначейство отчетности о контрольных и аудиторских мероприятиях,

проводимых в Управлении, и информации о результатах деятельности Отдела внутреннего контроля и аудита.

4.1.7. Разрабатывает План Управления по исполнению Плана деятельности Федерального казначейства на соответствующий год и Основных мероприятий на соответствующий год по реализации Стратегической карты Казначейства России и готовит отчет о результатах его выполнения.

4.1.8. Осуществляет в установленном порядке координацию взаимодействия Управления с территориальными органами Федеральной службы финансово-бюджетного надзора, контрольно-счетным органом субъекта Российской Федерации (контрольно-счетными органами муниципальных образований), правоохранительными органами, а также с иными органами и организациями в установленной сфере деятельности.

4.1.9. Обеспечивает получение и обработку информации о внешней оценке деятельности Управления.

4.1.10. Обеспечивает формирование и направление в Федеральное казначейство значений показателей оценки результативности деятельности Управления и руководителя Управления.

4.1.11. Обеспечивает получение таблиц определения и оценки результативности деятельности отделов и сотрудников Управления и составление аналитической информации об оценках результативности деятельности отделов и сотрудников Управления.

4.1.12. Обеспечивает своевременное и полное рассмотрение обращений организаций и граждан в пределах компетенции Отдела внутреннего контроля и аудита и в соответствии с поручением руководителя Управления (заместителя руководителя Управления), подготовку проектов ответов заявителям по указанным обращениям в установленный законодательством Российской Федерации срок;

4.1.13. Осуществляет в пределах компетенции Отдела внутреннего контроля и аудита ведение делопроизводства.

4.1.14. Осуществляет внутренний контроль соответствия деятельности Отдела внутреннего контроля и аудита по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в пределах компетенции Отдела внутреннего контроля и аудита.

4.1.15. Взаимодействует в пределах компетенции со структурными подразделениями Управления, центрального аппарата Федерального казначейства, территориальными подразделениями федеральных органов исполнительной власти Российской Федерации, органами исполнительной власти субъекта Российской Федерации, органами местного самоуправления.

4.1.16. Осуществляет организацию ведения нормативно - справочной информации, относящейся к функциям Отдела внутреннего контроля и аудита.

4.1.17. Осуществляет в соответствии с законодательством Российской Федерации работу по комплектованию, хранению, учету и использованию документов, образовавшихся в ходе деятельности Отдела внутреннего контроля и аудита.

4.1.18. Обеспечивает в пределах компетенции Отдела внутреннего контроля и

аудита выполнения норм и требований по защите сведений, составляющих государственную тайну, и иных сведений ограниченного распространения.

4.1.19. Обеспечивает исполнение технологических регламентов Федерального казначейства, относящихся к функциям Отдела внутреннего контроля и аудита.

4.1.20. Участвует в тестировании и внедрении прикладного программного обеспечения, используемого при реализации функций Отдела внутреннего контроля и аудита.

4.1.21. Участвует в мероприятиях мобилизационной подготовки и гражданской обороны Управления.

4.1.22. Обеспечивает соблюдение требований пожарной безопасности в пределах компетенции Отдела внутреннего контроля и аудита.

4.1.23. Осуществляет иные функции в пределах компетенции Отдела внутреннего контроля и аудита.

## **Раздел 5. Права**

5.1. Отдел внутреннего контроля и аудита, осуществляя полномочия в установленной сфере деятельности, вправе:

5.1.1. Обеспечивать контроль текущей деятельности структурных подразделений Управления.

5.1.2. Обеспечивать контроль по устранению нарушений действующего законодательства Российской Федерации и нормативно - правовых актов, установленных в ходе контрольных мероприятий.

5.1.3. Запрашивать и получать в установленном порядке от структурных подразделений Управления документы, отчеты, справки и другие материалы, необходимые для выполнения возложенных на Отдел внутреннего контроля и аудита функций.

5.1.4. Запрашивать и получать в установленном порядке от ответственных работников проверяемых структурных подразделений Управления письменные объяснения по вопросам, возникающим при осуществлении проверок.

5.1.5. Привлекать работников структурных подразделений Управления для решения задач внутреннего контроля и аудита.

5.1.6. Требовать от привлекаемых подразделений устранения выявленных нарушений и контролировать выполнение указанных требований.

5.1.7. Осуществлять иные полномочия в соответствии с возложенной на Отдел внутреннего контроля и аудита задачей.

5.2. Начальник Отдела внутреннего контроля и аудита, осуществляя руководство отделом, вправе:

5.2.1. Давать поручения (по согласованию с руководителем Управления) структурным подразделениям Управления и получать информацию от структурных подразделений Управления по вопросам, относящимся к компетенции отдела.

5.2.2. Участвовать в проводимых совещаниях в Управлении, других органах государственной власти по вопросам, входящим в компетенцию отдела.

5.2.3. Передавать с согласия руководителя Управления правоохранительным органам материалы проверок по фактам нарушений, за которые предусмотрена

уголовная ответственность.

5.2.4. Готовить руководителю Управления информационное письмо по устранению объектом проверки выявленных нарушений (при необходимости).

5.2.5. Давать комментарии и разъяснения сотрудникам Управления по вопросам, входящим в компетенцию Отдела внутреннего контроля и аудита.

5.2.6. Вносить руководителю Управления предложения по совершенствованию деятельности Отдела внутреннего контроля и аудита.

5.2.7. Вносить руководителю Управления для дальнейшего направления в Федеральное казначейство предложения по совершенствованию законодательства Российской Федерации.

## **Раздел 6. Ответственность**

6.1. На начальника Отдела внутреннего контроля и аудита возлагается персональная ответственность за:

6.1.1. Надлежащее и своевременное выполнение задач и функций, предусмотренных настоящим Положением.

6.1.2. Своевременное исполнение поручений руководства.

6.1.3. Недопущение использования информации сотрудниками Отдела внутреннего контроля и аудита в неслужебных целях.

6.1.4. Распределение должностных обязанностей между сотрудниками Отдела внутреннего контроля и аудита.

6.1.5. Создание и обеспечение надлежащих условий работы для сотрудников Отдела внутреннего контроля и аудита.

6.1.6. Обеспечение сохранности имущества, находящегося в Отделе внутреннего контроля и аудита, и соблюдение правил пожарной безопасности.

6.1.7. Соблюдение сотрудниками Отдела внутреннего контроля и аудита своих должностных обязанностей и правил внутреннего трудового распорядка.

6.1.8. Визируемые и подписываемые документы.

6.2. Полномочия и ответственность начальника сотрудников Отдела внутреннего контроля и аудита устанавливаются должностными регламентами.