

СВОДНЫЕ (2022 год)

мероприятия по совершенствованию организации (обеспечения выполнения), выполнения бюджетной процедуры и (или) операций (действий) по выполнению бюджетной процедуры

N п/п	Описание бюджетного риска и (или) выявленного нарушения (недостатка)	Наименование мероприятия по совершенствованию организации (обеспечения выполнения), выполнения бюджетной процедуры и (или) операций (действий) по выполнению бюджетной процедуры	Должностное лицо (работник) структурного подразделения, ответственное за выполнение мероприятия	Срок выполнения мероприятия	Реквизиты решения Министра о выполнении мероприятия, а также (при наличии) реквизиты документа(ов), подтверждающего выполнение мероприятия
02 Аудит составления, утверждения и ведения бюджетной росписи и бюджетной сметы (апрель)					
1.	В нарушение пункта 1.4.7. Порядка, утвержденного Приказом № 197П, подтверждение о представлении в министерство финансов края проектов бюджетных росписей на бумажном носителе по форме и в сроки, установленные Порядком, утвержденным Приказом № 268П, не предоставлено.	Подтверждать представление в министерство финансов края проектов бюджетных росписей, бюджетных росписей на бумажном носителе отметкой о получении (дата, должность, подпись).	Начальник отдела экономики лесного хозяйства и проектной деятельности Макарова Т.Г.	24.06.2022	(Для реализации выводов и предложений) Представление в министерство финансов края проектов бюджетных росписей, бюджетных росписей на бумажном носителе подтверждается отметкой о получении (дата, должность, подпись).
2.	К проверке не предоставлен оригинал уведомления о бюджетных ассигнованиях краевого бюджета на 2021 финансовый год и на плановый период 2022 и 2023 годов по КГКУ "Николаевское лесничество".	Восстановить оригинал уведомления о бюджетных ассигнованиях краевого бюджета на 2021 финансовый год и на плановый период 2022 и 2023 годов по КГКУ "Николаевское лесничество".	Начальник отдела экономики лесного хозяйства и проектной деятельности Макарова Т.Г.	24.06.2022	(Для реализации выводов и предложений) Оригинал уведомления о бюджетных ассигнованиях краевого бюджета на 2021 финансовый год и на плановый период 2022 и 2023 годов по КГКУ "Николаевское лесничество" восстановлен.
3.	В нарушение пункта 1.6. Порядка, утвержденного Приказом № 197П, подтверждение о сообщении посредством электронной почты сотруднику министерства финансов края, курирующему бюджетные ассигнования Комитета, о готовности в системе	Сообщать посредством электронной почты сотруднику министерства финансов края, курирующему бюджетные ассигнования, о готовности в системе распределений бюджетных ассигнований по межбюджетным трансфертам.	Начальник отдела экономики лесного хозяйства и проектной деятельности Макарова Т.Г.	24.06.2022	(Для реализации выводов и предложений) Сотруднику министерства финансов края, курирующему бюджетные ассигнования сообщается посредством электронной почты о готовности в системе

	распределений бюджетных ассигнований по межбюджетным трансфертам, не предоставлено.				распределений бюджетных ассигнований по межбюджетным трансфертам.
4.	В нарушение п. 1.2, 4.1 порядка, утвержденного приказом № 1357П, в приложениях № 1 "Бюджетная смета на 2021 финансовый год и плановый период 2022 и 2023 годов" (форма по ОКУД 0501012) и № 2 "Изменение показателей бюджетной сметы на 2021 финансовый год и планируемый период 2022 и 2023 годов" (форма по ОКУД 0501013) к порядку, утвержденному приказом № 1357П, отсутствуют: наименование должности лица распорядителя бюджетных средств, согласующего смету; наименование распорядителя бюджетных средств, согласующего смету; подпись, расшифровка подписи должностного лица распорядителя бюджетных средств, согласующего смету; дата согласования.	В приложениях № 1 "Бюджетная смета на 2021 финансовый год и плановый период 2022 и 2023 годов" (форма по ОКУД 0501012) и № 2 "Изменение показателей бюджетной сметы на 2021 финансовый год и планируемый период 2022 и 2023 годов" (форма по ОКУД 0501013) к порядку, утвержденному приказом № 1357П, заполнять реквизиты документов (наименование должности лица распорядителя бюджетных средств, согласующего смету, наименование распорядителя бюджетных средств, согласующего смету, подпись, расшифровка подписи должностного лица распорядителя бюджетных средств, согласующего смету, дата согласования)	Начальник отдела экономики лесного хозяйства и проектной деятельности Макарова Т.Г.	24.06.2022	(Для реализации выводов и предложений) В приложениях № 1 "Бюджетная смета на 2021 финансовый год и плановый период 2022 и 2023 годов" и № 2 "Изменение показателей бюджетной сметы на 2021 финансовый год и планируемый период 2022 и 2023 годов" к порядку, утвержденному приказом № 1357П, заполняются обязательные реквизиты документов.
5.	В нарушение п. 3.1., 3.3. порядка ВФК, журнал учета результатов внутреннего финансового контроля за 2021 год (приложение № 1 к порядку ВФК), который должен вестись начальником отдела экономики лесного хозяйства и проектной деятельности, к проверке не представлен.	Вести журнал учета результатов внутреннего финансового контроля (приложение № 1 к порядку ВФК)	Начальник отдела экономики лесного хозяйства и проектной деятельности Макарова Т.Г.	24.06.2022	(Для реализации выводов и предложений) Журнал учета результатов внутреннего финансового контроля (приложение № 1 к порядку ВФК) ведется.
6.	В связи с изменениями требований, утвержденных приказом № 26 (ред. Приказа Минфина России от 30.09.2021 года), изменением структуры и кадровыми	Актуализировать порядок, утвержденный приказом от 29.12.2018 № 1357П "Об утверждении порядка составления, утверждения и ведения	Начальник отдела экономики лесного хозяйства и проектной	24.06.2022	(Для реализации выводов и предложений) Разработан новый Порядок, утвержденный приказом от 23.06.2022 № 844 П "Об

	изменениями в Министерстве необходима актуализация порядка, утвержденного приказом от 29.12.2018 № 1357П "Об утверждении порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет краевых государственных казенных учреждений, подведомственных управлению лесами Правительства Хабаровского края".	бюджетных смет краевых государственных казенных учреждений, подведомственных управлению лесами Правительства Хабаровского края"	деятельности Макарова Т.Г.		утверждении Порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет краевых государственных казенных учреждений, подведомственных министерству лесного хозяйства Хабаровского края".
7.	В связи с кадровыми изменениями необходима актуализация приказов: - от 19.10.2021 № 1480П "О наделении полномочиями подписания электронных документов и возложении функций и обязанностей на должностных лиц комитета лесного хозяйства Правительства Хабаровского края при осуществлении электронного документооборота с использованием программного комплекса "Бюджет-Смарт"; - от 04.12.2019 № 2290П "О внесении изменений в приказ управления лесами Правительства Хабаровского края от 09.06.2018 № 493 П "О назначении уполномоченных лиц в управлении лесами Правительства Хабаровского края по работе в программном комплексе "Проект-СМАРТ Про"; - от 21.12.2020 № 2199П "Об утверждении порядка осуществления комитетом лесного хозяйства Правительства Хабаровского края внутреннего финансового контроля".	Актуализировать приказы (от 19.10.2021 № 1480П "О наделении полномочиями подписания электронных документов и возложении функций и обязанностей на должностных лиц комитета лесного хозяйства Правительства Хабаровского края при осуществлении электронного документооборота с использованием программного комплекса "Бюджет-Смарт", от 04.12.2019 № 2290П "О внесении изменений в приказ управления лесами Правительства Хабаровского края от 09.06.2018 № 493П "О назначении уполномоченных лиц в управлении лесами Правительства Хабаровского края по работе в программном комплексе "Проект-СМАРТ Про", от 21.12.2020 № 2199П "Об утверждении порядка осуществления комитетом лесного хозяйства Правительства Хабаровского края внутреннего финансового контроля".	Начальник отдела экономики лесного хозяйства и проектной деятельности Макарова Т.Г.	24.06.2022 12.09.2022 01.02.2023	(Для реализации выводов и предложений) Приказ от 13.05.2022 № 645 П "О наделении полномочиями подписания электронных документов и возложении функций и обязанностей на должностных лиц министерства при осуществлении электронного документооборота с использованием программного комплекса "Бюджет-Смарт". Приказ от 07.09.2022 № 1690П "О назначении уполномоченных лиц в управлении лесами Правительства Хабаровского края по работе в программном комплексе "Проект-СМАРТ Про" Разработан новый порядок осуществления ВФК утвержденный Приказом министерства от 11.01.2023 №11 П "Об утверждении порядка осуществления внутреннего финансового контроля".

**03 Аудит формирования и утверждения государственных заданий государственным подведомственным учреждениям
(июнь)**

8.	В связи с изменениями требований Положения, утвержденного Постановлением № 414-пр (ред. Постановление от 01.11.2021 №531-пр), изменением структуры и кадровыми изменениями в Министерстве, необходима актуализация Порядка, утвержденного приказом № 10 П "Об утверждении Порядка формирования, согласования и утверждения проектов государственных заданий на выполнение работ по охране, защите, воспроизводству лесов в управлении лесами Правительства Хабаровского края"	Актуализировать Порядок формирования, согласования и утверждения проектов государственных заданий на выполнение работ по охране, защите, воспроизводству лесов в управлении лесами Правительства Хабаровского края" утвержденный приказом от 12.01.2017 № 10 П "Об утверждении Порядка формирования, согласования и утверждения проектов государственных заданий на выполнение работ по охране, защите, воспроизводству лесов в управлении лесами Правительства Хабаровского края"	Начальник отдела экономики лесного хозяйства и проектной деятельности Макарова Т.Г.	01.05.2023	(Для реализации выводов и предложений) Актуализированный порядок формирования, согласования и утверждения проектов государственных заданий на выполнение работ по охране, защите, воспроизводству лесов находится на стадии согласования.
9.	В связи с изменениями требований Положения, утвержденного Постановлением № 414-пр (ред. Постановление от 01.11.2021 №531-пр), изменением структуры и кадровыми изменениями в Министерстве, необходима актуализация Порядка, утвержденного приказом 1061 П "Об утверждении порядка согласования технической документации для выполнения работ по охране, защите, воспроизводству лесов в управлении лесами Правительства Хабаровского края"	Актуализировать Порядок согласования технической документации для выполнения работ по охране, защите, воспроизводству лесов в управлении лесами Правительства Хабаровского края, утвержденный приказом от 03.11.2016 № 1061 П "Об утверждении порядка согласования технической документации для выполнения работ по охране, защите, воспроизводству лесов в управлении лесами Правительства Хабаровского края"	Начальник отдела экономики лесного хозяйства и проектной деятельности Макарова Т.Г.	01.05.2023	(Для реализации выводов и предложений) Актуализированный Порядок согласования технической документации для выполнения работ по охране, защите, воспроизводству лесов находится на стадии согласования.
10	В связи с изменениями требований Положения, утвержденного Постановлением № 414-пр (ред. Постановление от 01.11.2021 №531-пр),	Актуализировать Правила расчета нормативных затрат на оказание (выполнение) государственных услуг (работ) краевыми государственными	Начальник отдела экономики лесного хозяйства и проектной	15.08.2022	(Для реализации выводов и предложений) Разработаны новые Правила расчета нормативных затрат, утвержденные приказом

	изменением структуры и кадровыми изменениями в Министерстве, необходима актуализация Правил, утвержденных приказом № 1205 П "Об утверждении Правил расчета нормативных затрат на оказание государственных услуг (выполнение работ) краевыми государственными учреждениями, подведомственными управления лесами Правительства Хабаровского края, применяемых при расчете субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ).	учреждениями, подведомственными управления лесами Правительства Хабаровского края, применяемых при расчете субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), утвержденные приказом от 31.12.2015 № 1205 П "Об утверждении Правил расчета нормативных затрат на оказание государственных услуг (выполнение работ) краевыми государственными учреждениями, подведомственными управления лесами Правительства Хабаровского края, применяемых при расчете субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ).	деятельности Макарова Т.Г.		Министерства от 04.08.2022 №1293П «Об утверждении Правил расчета нормативных затрат на выполнение государственных работ краевыми государственными учреждениями, подведомственными министерству лесного хозяйства и лесопереработки Хабаровского края, применяемых при расчете субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на выполнение государственных работ».
06 Аудит своевременности, полноты и достоверности отражения в программном комплексе "АВЕРС" начисления и поступления платежей в бюджетную систему Российской Федерации (октябрь)					
11	В связи с изменением нормативных правовых актов, структуры и кадровыми изменениями в Министерстве необходима актуализация порядка администрирования управлением лесами Правительства Хабаровского края неналоговых доходов, зачисляемых в бюджетную систему Российской Федерации, утвержденного приказом от 31.08.2015 № 788 П	Актуализировать порядок администрирования управлением лесами Правительства Хабаровского края неналоговых доходов, зачисляемых в бюджетную систему Российской Федерации, утвержденный приказом от 31.08.2015 № 788 П	Заместитель начальника отдела бухгалтерского учета, администрирования платежей и ревизионной работы Мелкова М.В.	01.05.2023	(Для реализации выводов и предложений) Актуализированный порядок администрирования управлением лесами Правительства Хабаровского края неналоговых доходов, зачисляемых в бюджетную систему Российской Федерации находится на стадии согласования.

07 Аудит формирования сведений о бюджетных обязательствах по государственным контрактам (договорам) на закупку товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд и направления их в Федеральное казначейство для постановки на учет (ноябрь)

12	В нарушение пп. "б" п. 8 Порядка, утвержденного приказом № 258н, установлено несвоевременное формирование и направление в ОФК сведений о бюджетных обязательствах по государственным контрактам (договорам) на закупку товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд.	В целях своевременной (не позднее трех рабочих дней, следующих за днем заключения государственного контракта) постановки на учет в ОФК сведений о бюджетных обязательствах по государственным контрактам (договорам) на закупку товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд своевременно (в течение одного рабочего дня следующего за днем заключения государственного контракта) направлять в отдел бухгалтерского учета, администрирования платежей и ревизионной работы служебные записки для формирования и направления в ОФК сведений о бюджетных обязательствах по государственным контрактам;	И.о. начальника отдела развития имущественного комплекса и государственных закупок Паранина А.Ю.	Постоянно	(Для реализации выводов и предложений) Сроки подачи сведений в ОФК по государственным контрактам (договорам), не содержащим гостайну, не позднее трех рабочих дней, следующих за днем их заключения, будут соблюдаться.
----	--	---	--	-----------	---

Ведущий эксперт по внутреннему финансовому аудиту министерства лесного хозяйства и лесопереработки Правительства Хабаровского края

 / Д.Е. Назаров
ПОДПИСЬ

" 28 " марта 20 23 г.