



ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО

УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОГО КАЗНАЧЕЙСТВА  
ПО САХАЛИНСКОЙ ОБЛАСТИ  
(УФК по Сахалинской области)

П Р И К А З

№ 11

16 января 2018г.

Южно-Сахалинск

**Об организации исполнения в Управлении Федерального казначейства по Сахалинской области Стандарта управления внутренними (операционными) казначейскими рисками**

В целях организации исполнения в Управлении Федерального казначейства по Сахалинской области (далее – УФК) Стандарта управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, утвержденного приказом Федерального казначейства от 29 сентября 2017 г. № 259 «Об утверждении Стандарта управления внутренними (операционными) казначейскими рисками в Федеральном казначействе» (далее – Стандарт № 259) п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить порядок взаимодействия структурных подразделений Управления Федерального казначейства по Сахалинской области при организации процесса управления внутренними (операционными) казначейскими рисками (далее – Порядок взаимодействия) согласно приложению к настоящему приказу.

2. Участникам процесса управления внутренними рисками обеспечить исполнение порядка взаимодействия.

3. Отделу внутреннего контроля и аудита УФК (далее – ОВКиА):

3.1. обеспечить организацию деятельности структурных подразделений УФК по осуществлению процесса управления внутренними рисками в соответствии с требованиями Стандарта № 259;

017824

3.2. обеспечить формирование (актуализацию) классификатора внутренних рисков УФК по форме согласно приложению № 1 к Стандарту № 259;

3.3. обеспечить осуществление мониторинга внутренних рисков в соответствии с положениями пункта 6.1.8 Стандарта № 259;

3.4. в соответствии с положениями раздела VII Стандарта № 259, при проведении контрольных и аудиторских мероприятий осуществлять оценку и контроль эффективности функционирования системы управления внутренними рисками, в отчет о результатах проверки структурного подразделения включать выводы об эффективности функционирования системы управления внутренними рисками;

3.5. обеспечить свод и анализ Отчетов о результатах управления внутренними рисками (далее - Отчет), представление сводного Отчета в контрольно-аудиторское подразделение Федерального казначейства не позднее 10 рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

4. Начальникам (иным уполномоченным лицам) структурных подразделений УФК обеспечить:

4.1. осуществление идентификации, анализа и оценки внутренних рисков в соответствии с положениями раздела IV Стандарта № 259;

4.2. формирование реестра внутренних рисков по форме согласно приложению № 2 к Стандарту № 259;

4.3. осуществление мониторинга внутренних рисков в соответствии с положениями пункта 6.1.9 Стандарта № 259;

4.4. учет фактов реализовавшихся внутренних рисков в течение отчетного периода (период с 1 января по 30 июня и период с 1 июля по 31 декабря очередного года);

4.5. формирование отчета по результатам управления внутренними рисками по форме согласно приложению № 3 к Стандарту № 259 и его представление в ОВКиА не позднее 5 рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием;

4.6. принятие всех необходимых мер для предупреждения и минимизации внутренних рисков, возникающих при выполнении функций и осуществлении

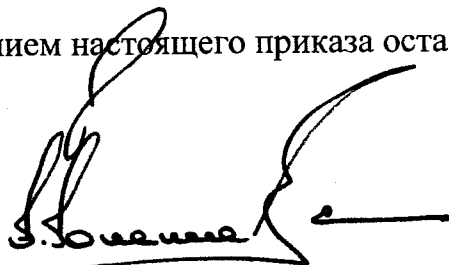
полномочий, в том числе с учетом результатов мониторинга внутренних рисков в соответствии с положениями раздела VI Стандарта № 259.

5. Руководителю УФК, Заместителям руководителя УФК обеспечить осуществление мониторинга внутренних рисков в соответствии с положениями пунктов 6.1.3, 6.1.4 Стандарта № 259.

6. Признать утратившим силу приказ Управления Федерального казначейства по Сахалинской области от 28 декабря 2017 г. № 447 «О внедрении Стандарта управления внутренними (операционными) казначейскими рисками в Управлении Федерального казначейства по Сахалинской области».

7. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Руководитель



А.В. Полетаев

Приложение

УТВЕРЖДЕНО

приказом УФК  
по Сахалинской области  
от 16.01.2018 № 11

Порядок взаимодействия структурных подразделений Управления Федерального казначейства по Сахалинской области  
при организации процесса управления внутренними (операционными) казначейскими рисками

№ п/п	Наименование процесса (операции)	Участники процесса управления внутренними рисками		Способ передачи	Примечание / Срок исполнения
		Ответственный исполнитель	Получатель		
1.	2 Формирование (актуализация) классификатора внутренних рисков ТОФК по форме согласно приложению № 1 к Стандарту № 259	3 ОВКиА	4 Начальник (иное уполномоченное лицо) структурного подразделения	5 АСД «LanDocs»	6 Ежегодно до начала очередного года, после поступления приказа ФК об утверждении классификаторов внутренних рисков ТОФК  Актуализация – в случае необходимости
2.	Формирование Реестра внутренних рисков по форме согласно приложению № 2 к Стандарту № 259, передача Реестра на утверждение	Начальник (иное уполномоченное лицо) структурного подразделения	Руководитель (заместитель руководителя), курирующий деятельность структурного подразделения УФК	АСД «LanDocs» и на бумажном носителе	До начала очередного года (не реже одного раза в год)  Хранится в деле в структурном подразделении УФК
3.	Формирование (актуализация) Перечня операций (действий) по форме согласно приложению № 2 к Стандарту № 475	Начальник (иное уполномоченное лицо) структурного подразделения	-	АСД «LanDocs» и на бумажном носителе	До начала очередного года /  Актуализация – в случае необходимости

№ п/п	Наименование процесса (операции)	Участники процесса управления внутренними рисками		Способ передачи	Примечание / Срок исполнения
		Ответственный исполнитель	Получатель		
1	2	3	4	5	6
4.	Формирование (актуализация) Карты внутреннего контроля на очередной год по форме согласно приложению № 1 к Стандарту № 475	Начальник (иное уполномоченное лицо) структурного подразделения	-	АСД «LanDocs» или на бумажном носителе	До начала очередного года/ Актуализация – в случае необходимости. Хранится в деле в структурном подразделении УФК
5.	Осуществление мониторинга внутренних рисков руководителем УФК (при рассмотрении документов, указанных в пункте 6.1.3 Стандарта № 259)	Руководитель УФК	-	АСД «LanDocs» или на бумажном носителе	В сроки, установленные для рассмотрения Журнала УВН, Отчетов ПОВАК, Отчетов о результатах проверок
6.	Осуществление мониторинга внутренних рисков заместителями руководителя УФК (при рассмотрении документов, указанных в пункте 6.1.4 Стандарта № 259)	Заместители руководителя УФК	-	АСД «LanDocs» или на бумажном носителе	В сроки, установленные для рассмотрения Журнала УВН, Отчетов ПОВАК.
7.	Осуществление мониторинга внутренних рисков ОВКиА (при подготовке документов, указанных в пункте 6.1.8 Стандарта № 259)	ОВКиА	-	-	- При подготовке аналитической справки для руководителя в соответствии со Стандартом № 475; - При рассмотрении по поручению ФК перечней основных нарушений, выявленных в ходе проверок деятельности ТОФК и обеспечении их учета при планировании контрольных и аудиторских мероприятий.

№ п/п	Наименование процесса (операции)	Участники процесса управления внутренними рисками		Способ передачи	Примечание / Срок исполнения
		Ответственный исполнитель	Получатель		
1	2	3	4	5	6
8.	<p>Осуществление мониторинга внутренних рисков начальниками (иными уполномоченными лицами) структурных подразделений УФК (при рассмотрении документов, указанных в пункте 6.1.9 Стандарта № 259)</p>	<p>Начальник (иное уполномоченное лицо) структурного подразделения УФК</p>	-	-	<p>- При осуществлении внутреннего контроля в отношении операций, выполняемых соответствующим структурным подразделением;</p> <p>- При рассмотрении Отчетов ПОВАК;</p> <p>- При рассмотрении по поручению ФК перечней основных нарушений, выявленных в ходе проверок деятельности ТОФК</p>
9.	<p>Подготовка предложений в форме служебной записки по актуализации классификатора внутренних рисков ТОФК, формируемых контрольно-аудиторским подразделением ФК (по результатам осуществления мониторинга внутренних рисков)</p>	<p>Начальник (иное уполномоченное лицо) структурного подразделения УФК</p>	ОВКиА	АСД «LanDocs»	<p>В случае если для избежания внутреннего риска требуется изменение законодательных и иных нормативных правовых актов РФ, нормативных правовых и правовых актов Министерства финансов РФ и Федерального казначейства, технологических регламентов, а также указаний иных уполномоченных органов государственной власти</p>
10.	<p>Учет фактов реализовавшихся внутренних рисков</p>	<p>Начальник (иное уполномоченное лицо) структурного подразделения УФК</p>	-	-	<p>В течение отчетного периода (период с 1 января по 30 июня и период с 1 июля по 31 декабря очередного года)</p>

№ п/п	Наименование процесса (операции)	Участники процесса управления внутренними рисками		Способ передачи	Примечание / Срок исполнения
		Ответственный исполнитель	Получатель		
1	2	3	4	5	6
11.	Формирование и представление в <b>ОВКИА</b> Отчета о результатах управления внутренними рисками за отчетное полугодие, по форме согласно приложению № 3 к Стандарту № 259.	Начальник (иное уполномоченное лицо) структурного подразделения УФК	Руководитель (заместитель, курирующий деятельность / структурного подразделения / <b>ОВКИА</b> )	АСД «LanDocs»	Не позднее <b>5 рабочего дня</b> месяца, следующего за отчетным полугодием  (Отчет формируется нарастающим итогом с начала года)
12.	Анализ представленной в Отчетах информации, формирование и представление в <b>ФК Сводного Отчета</b> о результатах управления внутренними рисками (по форме согласно приложению № 3 к Стандарту № 259)	<b>ОВКИА</b>	Руководитель УФК (иное уполномоченное лицо) / Контрольно-аудиторское подразделение Федерального казначейства	АСД «LanDocs»	Не позднее <b>10 рабочего дня</b> месяца, следующего за отчетным полугодием