



ПРАВИТЕЛЬСТВО МОСКВЫ

ДЕПАРТАМЕНТ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ ГОРОДА МОСКВЫ

П Р И К А З

14.01.2017

№ 91

О внесении изменений в приказы Департамента здравоохранения города Москвы

В целях совершенствования и развития системы осуществления внутреннего финансового контроля, внутреннего финансового аудита, ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд города Москвы в подведомственных Департаменту здравоохранения города Москвы учреждениях с учетом изменений, внесенных в постановления Правительства Москвы от 27 августа 2014 г. № 487-ПП «Об утверждении порядка осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита» и от 27 августа 2014 г. № 488-ПП «Об утверждении порядка осуществления ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд города Москвы» ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Внести изменения в приказ Департамента здравоохранения города Москвы от 28 ноября 2014 г. № 1004 «О порядке проведения внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита в структурных подразделениях Департамента здравоохранения города Москвы и в организациях, подведомственных Департаменту здравоохранения города Москвы»:

1.1. Пункт 2.1.1. в приложении к приказу изложить в следующей редакции:

«Соблюдение установленных в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами, регулируемыми бюджетные правоотношения, внутренних стандартов и процедур составления и исполнения бюджета города Москвы, составления бюджетной отчетности и ведения бюджетного учета (далее – внутренние стандарты и процедуры).».

1.2. Пункт 2.4.1. в приложении к приказу дополнить словами «по доходам бюджета и расходам бюджета.».

1.3. Пункт 2.4.2. в приложении к приказу изложить в следующей редакции:

«Составление и представление документов в Департамент финансов города Москвы, Департамент, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета города Москвы, в том числе реестров расходных обязательств Департамента и обоснований бюджетных ассигнований.».

1.4. В пункте 2.4.5. приложения к приказу слова «свода бюджетных смет» заменить словами «и (или) составление (утверждение) свода бюджетных смет.».

1.5. В пункте 2.4.7. приложения к приказу слова «бюджетных обязательств.» заменить словами «бюджетных обязательств в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств и (или) бюджетных ассигнований.».

1.6. Пункт 2.4.8. в приложении к приказу после слов «законодательством о таможенном регулировании в Российской Федерации» дополнить словами «законодательством Российской Федерации о страховых взносах».

1.7. Пункт 2.4.9. в приложении к приказу после слов «законодательством о таможенном регулировании в Российской Федерации» дополнить словами «законодательством Российской Федерации о страховых взносах».

1.8. Пункт 2.4.10. в приложении к приказу после слов «законодательством о таможенном регулировании в Российской Федерации» дополнить словами «законодательством Российской Федерации о страховых взносах».

1.9. Пункт 2.4.12. в приложении к приказу признать утратившим силу.

1.10. Пункт 2.4.13. в приложении к приказу дополнить словами «и сводной бюджетной отчетности.».

1.11. Пункт 2.4.14. в приложении к приказу изложить в следующей редакции:

«Исполнение судебных актов по искам к городу Москве, а также судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета города Москвы по денежным обязательствам государственных казенных учреждений города Москвы.».

1.12. Приложение к приказу дополнить пунктами в следующей редакции:

«2.4.15. Распределение лимитов бюджетных обязательств по подведомственным Департаменту получателям бюджетных средств.

2.4.16. Осуществление предусмотренных правовыми актами и соглашениями (договорами) о предоставлении межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, а также субсидий физическим и юридическим лицам, действий, направленных на обеспечение соблюдения их получателями условий, целей и порядка их предоставления.

2.4.17. Осуществление предусмотренных правовыми актами и соглашениями (договорами) о предоставлении (осуществлении) бюджетных инвестиций действий, направленных на обеспечение соблюдения их получателями условий, целей и порядка их предоставления.

2.4.18. Осуществление предусмотренных правовыми актами о выделении в распоряжение Департамента бюджетных ассигнований, предназначенных для погашения источников финансирования дефицита бюджета города Москвы, действий, направленных на обеспечение адресности и целевого характера использования указанных бюджетных ассигнований.

2.4.19. Утверждение методик прогнозирования поступлений доходов в бюджет города Москвы в соответствии с общими требованиями к таким методикам, установленными Правительством Российской Федерации.

2.4.20. Принятие решения о признании безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет города Москвы и о ее списании (восстановлении) (за исключением задолженности по платежам, установленным законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством

о таможенном регулировании в Российской Федерации, законодательством Российской Федерации о страховых взносах)».

1.13. Пункт 2.7. в приложении к приказу признать утратившим силу.

1.14. Пункт 2.8.1. в приложении к приказу изложить в следующей редакции:

«Проверка документов, отчетности, представленных в целях выполнения внутренних бюджетных процедур, на соответствие их оформления и (или) указанной в них информации требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, внутренних стандартов и процедур, своевременности составления и представления документов, необходимых для выполнения внутренних бюджетных процедур, достоверности, полноты и обоснованности включенных в них сведений и информации.»

1.15. Пункт 2.8.2. в приложении к приказу изложить в следующей редакции:

«Сбор (запрос), анализ и оценка (мониторинг) документов, отчетности, сведений и информации о результатах выполнения внутренних бюджетных процедур, исполнении государственных заданий, соблюдении условий, целей и порядка предоставления межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, субсидий, в том числе грантов, предоставляемых физическим и юридическим лицам, бюджетных инвестиций.»

1.16. Пункт 2.8.3. в приложении к приказу изложить в следующей редакции:

«Сверка данных.»

1.17. Пункт 2.8.4. в приложении к приказу изложить в следующей редакции:

«Подтверждение (согласование) действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренних бюджетных процедур (далее - операции).»

1.18. Пункт 2.10.1. в приложении к приказу изложить в следующей редакции:

«Контроль по уровню подотчетности – сплошной и (или) выборочный контроль, осуществляемый должностными лицами или наделенными полномочиями по осуществлению внутреннего финансового аудита структурными подразделениями (подведомственными учреждениями) и (или) должностными лицами Департамента в отношении внутренних бюджетных процедур и операций, в том числе совершенных подведомственными распорядителями и получателями средств бюджета города Москвы, администраторами доходов бюджета города Москвы, а также в отношении подведомственных государственных бюджетных и автономных учреждений города Москвы, государственных унитарных предприятий города Москвы, получателей межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, субсидий, в том числе грантов, предоставляемых физическим и юридическим лицам, бюджетных инвестиций.»

1.19. Пункт 2.10.2. в приложении к приказу изложить в следующей редакции:

«Контроль по уровню подчиненности - сплошной контроль, осуществляемый руководителем (заместителем руководителя, руководителями структурных подразделений) Департамента, руководителями (заместителями руководителей) подведомственных организаций-бюджетополучателей, иными уполномоченными лицами в отношении операций, осуществляемых подчиненными должностными лицами.»

1.20. Пункт 2.10.3. в приложении к приказу изложить в следующей редакции:

«Самоконтроль - сплошной контроль должностных лиц Департамента, подведомственных организаций-бюджетополучателей в отношении совершенных ими внутренних бюджетных процедур на соответствие указанных процедур требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, внутренним стандартам и процедурам, включая оценку причин и обстоятельств (факторов), негативно влияющих на совершение операций.»

1.21. Приложение к приказу дополнить пунктом 2.10.4 в следующей редакции:

«Смежный контроль - сплошной и (или) выборочный контроль, осуществляемый руководителями структурных подразделений Департамента, подведомственных организаций-бюджетополучателей, иными уполномоченными лицами в отношении операций, осуществляемых должностными лицами других структурных подразделений Департамента, подведомственных организаций-бюджетополучателей в рамках внутренних регламентов взаимодействия при осуществлении бюджетных процедур.»

1.22. Пункт 2.12. в приложении к приказу после слова «подчиненности» дополнить словами «, смежного контроля».

1.23. Пункт 2.13. в приложении к приказу изложить в следующей редакции:

«Перечень операций внутреннего финансового контроля утверждается Департаментом до начала очередного финансового года.»

1.24. Пункт 2.14. в приложении к приказу изложить в следующей редакции:

«При подготовке к проведению внутреннего финансового контроля руководитель подведомственного учреждения-бюджетополучателя, ответственного за выполнение внутренних бюджетных процедур, формирует на основе перечня, утвержденного Департаментом, внутренний перечень операций, в отношении которых необходимо осуществление внутреннего финансового контроля (далее - операции внутреннего финансового контроля).

Операции внутреннего финансового контроля включаются в перечень операций внутреннего финансового контроля с учетом информации, содержащейся в актах аудиторских проверок, заключениях, представлениях и предписаниях органов государственного финансового контроля, а также информации, полученной в ходе осуществления внутреннего финансового контроля и аудита.»

1.25. Пункт 2.15. в приложении к приказу изложить в следующей редакции:

«В перечне операций внутреннего финансового контроля указываются данные о должностном лице, ответственном за выполнение операции, периодичность выполнения операции, должностные лица, осуществляющие внутренний финансовый контроль за данной операцией (должностные лица, на которых возложены функции по осуществлению внутреннего финансового аудита, в случае осуществления ими внутреннего финансового контроля), а также методы, способы осуществления внутреннего финансового контроля, периодичность проведения выборочного внутреннего финансового контроля, порядок оформления результатов внутреннего финансового контроля в отношении отдельных операций.»

1.26. Абзац первый пункта 2.17. в приложении к приказу изложить в следующей редакции:

«Информация о выявленных нарушениях и (или) недостатках при исполнении внутренних бюджетных процедур, сведения о причинах их возникновения и о предлагаемых мерах для выявления и минимизации рисков совершения нарушений (допущения недостатков) в финансово-бюджетной сфере и рисков несоблюдения принципа эффективности использования бюджетных средств (далее – результаты внутреннего финансового контроля) направляются структурным подразделением, ответственным за результаты выполнения внутренних бюджетных процедур, руководителю (заместителю руководителя) Департамента (подведомственного распределителя бюджетных средств, организации-бюджетополучателя) не реже одного раза в квартал.».

1.27. Пункт 2.17. в приложении к приказу дополнить абзацем в следующей редакции:

«Порядок формирования и направления информации о результатах внутреннего финансового контроля устанавливается Департаментом.».

1.28. Пункт 2.18.5. в приложении к приказу дополнить словами «и процедур.».

1.29. Пункт 2.21. в приложении к приказу изложить в следующей редакции:

«Государственное казенное учреждение «Служба финансового контроля Департамента здравоохранения города Москвы» (далее – Контрольный орган) по поручению Департамента подготавливает и представляет Главному контрольному управлению города Москвы запрашиваемую ими информацию и документы в целях проведения анализа осуществления внутреннего финансового контроля подведомственными организациями-бюджетополучателями.».

2. Внести изменения в приказ Департамента здравоохранения города Москвы от 31 декабря 2015 г. № 1147 «О Регламенте Государственного казенного учреждения города Москвы «Служба финансового контроля Департамента здравоохранения города Москвы»:

2.1. Пункт 1.4.1. в приложении к приказу изложить в следующей редакции:

«Камеральные проверки проводятся по месту нахождения органа контроля на основании представленных по его запросу информации и материалов.».

2.2. Пункт 1.6. в приложении к приказу изложить в следующей редакции:

«Предметом внутриведомственного контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего финансового аудита является совокупность финансовых и хозяйственных операций, совершенных подведомственными Департаменту учреждениями, а также организация и осуществление ими финансового контроля.».

2.3. Абзац второй пункта 3.5.2. в приложении к приказу изложить в следующей редакции:

«В случае отказа руководителя объекта контроля подписать или получить акт проверки руководитель инспекции в конце акта производит запись об отказе от подписи или получения акта. В этом случае датой окончания проверки считается день направления органом контроля акта проверки в объект контроля заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении или день отправления акта с использованием системы электронного документооборота.».

2.4. Пункт 4.3. в приложении к приказу дополнить абзацем девятым в следующей редакции:

«Порядок проведения контрольного обмера (осмотра) устанавливается

директором органа контроля в соответствии с руководящими документами органа государственного контроля города Москвы».

3. Внести изменения в приказ Департамента здравоохранения города Москвы от 31 декабря 2015 г. № 1154 «О Регламенте осуществления Департаментом здравоохранения города Москвы ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд учреждений здравоохранения, подведомственных Департаменту здравоохранения города Москвы», изложив пункт 1.3. в приложении к приказу в следующей редакции:

«Предметом ведомственного контроля в сфере закупок является соблюдение законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, правовых актов города Москвы о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд города Москвы (далее - законодательство Российской Федерации о контрактной системе) государственными казенными учреждениями города Москвы, государственными бюджетными учреждениями города Москвы, в отношении которых Департамент здравоохранения города Москвы (далее - Департамент) осуществляют функции и полномочия учредителя, государственными унитарными предприятиями (государственными предприятиями, казенными предприятиями) города Москвы и государственными автономными учреждениями города Москвы, находящимися в ведомственном подчинении Департамента (далее - подведомственные заказчики), в том числе контрактными службами, контрактными управляющими, комиссиями по осуществлению закупок».

4. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

**Министр Правительства Москвы,
руководитель Департамента
здравоохранения города Москвы**



А. И. Хрипун