Приложение № 11
к приказу Межрегионального
управления Федерального казначейства
в сфере управления ликвидностью
от «02» октября 2025 г. № 73

Положение
об Отделе внутреннего контроля и аудита
Межрегионального управления Федерального казначейства
в сфере управления ликвидностью

I. Общие положения

1.1. Отдел внутреннего контроля и аудита Межрегионального управления Федерального казначейства в сфере управления ликвидностью (далее – Отдел) является структурным подразделением Межрегионального управления Федерального казначейства в сфере управления ликвидностью (далее – Управление), создается и ликвидируется приказом Управления.

1.2. В своей деятельности Отдел руководствуется Конституцией Российской Федерации, федеральными конституционными законами, федеральными законами, указами Президента Российской Федерации, постановлениями и распоряжениями Правительства Российской Федерации, нормативными правовыми актами федеральных органов исполнительной власти, правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации и Федерального казначейства, приказами Управления, настоящим Положением.

II. Задачи

2.1. Задачами Отдела являются:

2.1.1. организация и осуществление в установленном порядке, в рамках управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, ведомственного контроля и внутреннего аудита деятельности структурных подразделений Управления;

2.1.2. координация в установленном порядке деятельности по осуществлению внутреннего контроля в Управлении;

2.1.3. организация в установленном порядке деятельности структурных подразделений Управления по осуществлению управления внутренними (операционными) казначейскими рисками;

2.1.4. составление и представление в установленном порядке отчетности в рамках выполняемых Отделом задач, в том числе отчетности о результатах осуществления контрольных и аудиторских мероприятий в Управлении;

2.1.5. организация разработки ежегодных планов деятельности Управления и подготовки отчетов о результатах их выполнения.

III. Структура и организация деятельности

3.1. Отдел является структурным подразделением Управления.

3.2. Общее руководство деятельностью Отдела осуществляет начальник Отдела, назначаемый на должность и освобождаемый от должности руководителем Управления в соответствии с Федеральным законом от 27 июля 2004 г. № 79-ФЗ «О государственной гражданской службе Российской Федерации».

В отсутствие начальника Отдела (командировка, отпуск, временная нетрудоспособность) общее руководство Отделом осуществляет заместитель начальника Отдела или сотрудник Отдела в соответствии с утвержденным в установленном порядке должностным регламентом и на основании приказа Управления.

3.3. Штатная численность сотрудников Отдела утверждается руководителем Управления.

3.4. Заместитель(ли) начальника Отдела, а также сотрудники Отдела назначаются на должность и освобождаются от должности руководителем Управления в соответствии с Федеральным законом от 27 июля 2004 г. № 79-ФЗ «О государственной гражданской службе Российской Федерации»;

3.5. Сотрудники Отдела, замещающие должности, не являющиеся должностями федеральной государственной гражданской службы, назначаются на должность и освобождаются от должности руководителем Управления в соответствии с положениями Трудового кодекса Российской Федерации.

IV. Функции

4.1. В рамках поставленных задач Отдел выполняет следующие функции:

4.1.1. организует и осуществляет в установленном порядке, в рамках управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, ведомственный контроль, внутренний аудит, в том числе:

осуществляет планирование контрольных и аудиторских мероприятий в отношении деятельности структурных подразделений Управления;

организует и осуществляет контрольные и аудиторские мероприятия в отношении деятельности структурных подразделений Управления, в том числе с привлечением, при необходимости, сотрудников соответствующих структурных подразделений Управления;

осуществляет подготовку и вносит на рассмотрение руководству Управления отчеты о результатах проверок деятельности структурных подразделений Управления, заключения о результатах аудиторских мероприятий;

осуществляет подготовку в установленном порядке предложений и рекомендаций по устранению выявленных нарушений и недостатков, принятию мер по минимизации казначейских рисков (в том числе бюджетных), внесению изменений в карты внутреннего контроля, а также предложения по повышению качества финансового менеджмента, в том числе экономности и результативности

использования бюджетных средств, по совершенствованию систем внутреннего контроля, ведомственного контроля и внутреннего аудита, по организации внутреннего контроля, осуществляемого методами «самоконтроль», «контроль по уровню подчиненности», «смежный контроль» в Управлении;

осуществляет в пределах своей компетенции контроль за своевременностью и полнотой устранения выявленных нарушений в деятельности структурных подразделений Управления;

4.1.2. осуществляет в пределах своей компетенции координацию деятельности структурных подразделений Управления по осуществлению внутреннего контроля с использованием методов «самоконтроль», «контроль по уровню подчиненности», «смежный контроль», а также формирование отчетности по результатам его осуществления;

4.1.3. осуществляет в установленном порядке организацию деятельности структурных подразделений Управления по управлению внутренними (операционными) казначейскими рисками, в том числе:

осуществляет свод и анализ отчетности о результатах управления внутренними рисками, представленной структурными подразделениями Управления;

направляет в Федеральное казначейство отчетность о результатах управления внутренними (операционными) казначейскими рисками в Управлении, а также предложения по актуализации классификаторов внутренних (операционных) казначейских рисков;

4.1.4. составляет и представляет в установленном порядке:

отчетность в рамках выполняемых Отделом задач, в том числе отчетность о результатах осуществления контрольно-аудиторским подразделением контрольных и аудиторских мероприятий в Управлении;

отчетность о результатах проверок, проведенных контрольно-надзорными органами в Управлении;

4.1.5. осуществляет в установленном порядке координацию взаимодействия Управления со Счетной палатой Российской Федерации, правоохранительными органами, а также с иными органами и организациями в установленной сфере деятельности;

4.1.6. обеспечивает разработку, согласование и утверждение в установленном порядке ежегодных планов деятельности Управления, а также подготовку, согласование и утверждение отчетов о результатах их выполнения;

4.1.7. организует размещение на официальном сайте Управления в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – официальный сайт Управления) планов деятельности Управления и отчетов о результатах их выполнения в установленном порядке;

4.1.8. обеспечивает в пределах компетенции Отдела своевременное и полное рассмотрение обращений граждан и юридических лиц, подготовку ответов на указанные обращения в установленный законодательством Российской Федерации срок;

4.1.9. осуществляет в пределах компетенции Отдела ведение делопроизводства;

4.1.10. осуществляет в соответствии с законодательством Российской Федерации работы по комплектованию, хранению, учету и использованию документов, образовавшихся в ходе деятельности Отдела;

4.1.11. осуществляет внутренний контроль соответствия деятельности Отдела по исполнению функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации, правовых актов Министерства финансов Российской Федерации и Федерального казначейства, иных документов, регламентирующих деятельность Управления, а также принятых управленческих решений в пределах компетенции Отдела;

4.1.12. взаимодействует в пределах компетенции Отдела со структурными подразделениями Управления, центрального аппарата Федерального казначейства, территориальными органами Федерального казначейства;

4.1.13. осуществляет организацию ведения нормативно-справочной информации, относящейся к функциям Отдела;

4.1.14. выполняет мероприятия по обеспечению режима секретности в Отделе, а также защите обрабатываемой информации;

4.1.15. обеспечивает исполнение технологических регламентов Федерального казначейства в пределах компетенции Отдела;

4.1.16. участвует в мероприятиях мобилизационной подготовки и гражданской обороны Управления в пределах компетенции Отдела;

4.1.17. обеспечивает соблюдение требований охраны труда и правил противопожарного режима в пределах компетенции Отдела;

4.1.18. обеспечивает наполняемость официального сайта Управления в пределах компетенции Отдела;

4.1.19. управляет в установленном порядке внутренними (операционными) казначейскими рисками в пределах компетенции Отдела;

4.1.20. осуществляет подготовку и представление в установленном порядке в Федеральное казначейство справок, отчетов, аналитических документов и иной запрашиваемой информации в пределах компетенции Отдела;

4.1.21. осуществляет иные функции в пределах компетенции Отдела.

V. Полномочия

5.1. Отдел, осуществляя полномочия в установленной сфере деятельности, имеет право:

5.1.1. запрашивать и получать в установленном порядке от всех структурных подразделений Управления сведения и документы, необходимые для выполнения возложенных на Отдел задач;

5.1.2. вносить на рассмотрение руководству Управления предложения по вопросам деятельности Отдела, о проведении совещаний для проработки и решения вопросов, входящих в компетенцию Отдела;

5.1.3. осуществлять иные полномочия в соответствии с возложенными на Отдел задачами.

VI. Ответственность

6.1. Всю полноту ответственности за качество и своевременность выполнения задач и функций, возложенных на Отдел, несет начальник Отдела.

6.2. Каждый сотрудник Отдела несет персональную ответственность за выполнение задач и функций, возложенных лично на него, при этом степень ответственности устанавливается должностными регламентами (инструкциями) сотрудников Отдела.