ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО

УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОГО КАЗНАЧЕЙСТВА
по Алтайскому краю
(УФК по Алтайскому краю)

П Р О Т О К О Л

заседания Комитета Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю по внутреннему контролю и внутреннему аудиту

Барнаул

18 ноября 2025 г. № 4

Председательствующий: – Кораблев М.Н.

Присутствовали:

Члены Комитета Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю по внутреннему контролю и внутреннему аудиту:

И.о. руководителя Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю – Шевченко М.В.

Заместители руководителя Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю – Барковская Н.П.
– Гура А.В.

Начальники отделов Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю – Баталова А.В.
– Гетманов Д.В.
– Калинина Н.С.
– Климова И.А.
– Овчинникова С.Л.
– Прокин М.В.
– Савельева И.Ф.

Приглашенные должностные лица:

Начальники отделов Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю – Михайлова Е.П.

	–	Курлович Н.В.
И.о. начальников отделов Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю	–	Конрадий М.И.
	–	Ткаченко Л.И.
Заместитель начальника отдела Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю	–	Пахомов А.В.
Главные казначеи Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю	–	Вахитов М.Т.
	–	Капустина М.Н.
	–	Кравченко Е.В.
Отсутствующие члены Комитета Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю по внутреннему контролю и внутреннему аудиту:		
Заместитель руководителя Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю	–	Минько В.И.
Начальники отделов Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю	–	Ивушкин С.С.
	–	Шевцов М.С.
	–	Шмидт Ю.В.
Секретарь:	–	Котова Ю.А.

I. О рассмотрении материалов проверки деятельности Отдела № 51 Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю

(Капустина, Михайлова, Шевченко, Кораблев)

1.1. Принять к сведению доклады главного казначея Отдела внутреннего контроля и аудита УФК по Алтайскому краю М.Н. Капустиной, начальника Отдела № 51 УФК по Алтайскому краю Е.П. Михайловой по данному вопросу.

В ходе заседания Комитета Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю по внутреннему контролю и внутреннему аудиту (далее – Комитет) рассмотрены следующие документы: Отчет о результатах проверки Отдела № 51 Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю, справочная таблица, подтверждающая выявленное нарушение (недостаток) в деятельности Отдела № 51 Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю, проект интегральной оценки деятельности Отдела № 51 Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю, проект Карты рисков по итогам проверки Отдела № 51 Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю.

1.2. Включить в Протокол заседания Комитета следующее нарушение, выявленное в деятельности Отдела № 51 УФК по Алтайскому краю:

В нарушение требований, установленных пунктом 10 приказа Федерального казначейства от 14.05.2020 № 21н «О Порядке казначейского обслуживания» (далее – приказ Федерального казначейства от 14.05.2020 № 21н), Отделом № 51 УФК по Алтайскому краю исполнены распоряжения о совершении казначейского платежа в виде Заявок на кассовый расход (ф.0531801) (далее – Распоряжение в виде Заявки на кассовый расход), в которых в нарушение требований, установленных пунктом 30 приказа Федерального казначейства от 14.05.2020 № 21н, приказа Министерства финансов Российской Федерации от 24.05.2022 № 82н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» (далее – приказ Минфина России от 24.05.2022 № 82н), указанные коды видов расходов не соответствовали текстовому назначению платежа.

1.3. Признать работу Отдела № 51 УФК по Алтайскому краю, в основном, соответствующей требованиям законодательных и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, нормативных правовых и правовых актов Министерства финансов Российской Федерации и Федерального казначейства, а также иных документов (далее – НПА), регламентирующих деятельность органов Федерального казначейства.

1.4. Предлагаем поручить:

1.4.1. Отделу № 51 УФК по Алтайскому краю (Е.П. Михайлова):

- принять исчерпывающие меры по недопущению нарушений в дальнейшей работе Отдела;
- при исполнении Распоряжений в виде Заявок на кассовый расход получателей средств местных бюджетов руководствоваться требованиями, установленными приказом Федерального казначейства от 14.05.2020 № 21н, приказом Минфина России от 24.05.2022 № 82н;
- провести анализ операций внутреннего контроля на достаточность и эффективность с целью выявления недостающих процедур внутреннего контроля, внести изменения в Карту внутреннего контроля на 2025 год.

1.4.2. Отделу внутреннего контроля и аудита УФК по Алтайскому краю (Н.С. Калинина):

- обеспечить утверждение Карты рисков по итогам проверки Отдела № 51 Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю с оценкой «отлично»;
- подготовить и направить в адрес Отдела № 51 УФК по Алтайскому краю информационное письмо (далее – Указание) в соответствии с требованиями, установленными приказом Федерального казначейства от 30.12.2020 № 407 «Об утверждении Стандартов ведомственного контроля и внутреннего аудита Федерального казначейства, применяемых контрольно-аудиторскими подразделениями Федерального казначейства при осуществлении ими контрольной и аудиторской деятельности» (далее – приказ Федерального казначейства от 30.12.2020 № 407);

- контроль выполнения Указания провести в форме получения от Отдела № 51 УФК по Алтайскому краю Отчета о выполнении Плана мероприятий, направленных на устранение допущенных нарушений (недостатков), отраженных в Акте проверки;

- результаты проверки включить в отчетность УФК по Алтайскому краю в соответствии с требованиями, установленными приказом Федерального казначейства от 12.12.2024 № 487 «Об установлении форм и сроков предоставления отчетности о работе контрольно-аудиторских подразделений территориальных органов Федерального казначейства, Федерального казенного учреждения «Центр по обеспечению деятельности Казначейства России» (его филиалов)» (далее – приказ Федерального казначейства от 12.12.2024 № 487).

Итоги голосования: за – 11, против – 0, воздержались – 0.

II. О рассмотрении материалов проверки деятельности Отдела № 58 Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю

(Кравченко, Курлович, Шевченко, Кораблев)

2.1. Принять к сведению доклады главного казначея Отдела внутреннего контроля и аудита УФК по Алтайскому краю Е.В. Кравченко, начальника Отдела № 58 УФК по Алтайскому краю Н.В. Курлович по данному вопросу.

В ходе заседания Комитета рассмотрены следующие документы: Отчет о результатах проверки Отдела № 58 Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю, справочные таблицы, подтверждающие выявленные нарушения (недостатки) в деятельности Отдела № 58 Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю, проект интегральной оценки деятельности Отдела № 58 Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю, проект Карты рисков по итогам проверки Отдела № 58 Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю.

2.2. Включить в Протокол заседания Комитета следующие нарушения, выявленные в деятельности Отдела № 58 УФК по Алтайскому краю:

В нарушение требований, установленных пунктом 10 приказа Федерального казначейства от 14.05.2020 № 21н Отделом № 58 УФК по Алтайскому краю исполнены Распоряжения в виде Заявок на кассовый расход, в которых в нарушение требований, установленных пунктом 30 приказа Федерального казначейства от 14.05.2020 № 21н, приказа Минфина России от 24.05.2022 № 82н, указанные коды видов расходов не соответствовали текстовому назначению платежа.

В нарушение требований, установленных пунктом 10 приказа Федерального казначейства от 14.05.2020 № 21н, Отделом № 58 УФК по Алтайскому краю приняты и исполнены Распоряжения в виде Заявок на кассовый расход, в которых в нарушение требований, установленных пунктом 8 приказа Федерального казначейства от

14.05.2020 № 21н, предмет контракта, вид и реквизит документа–основания, указанные в разделе 2 «Реквизиты документа - основания», не соответствовали предмету контракта, виду и реквизиту приложенной сканированной копии документа.

В нарушение требований, установленных пунктом 2.11 Приказа Комитета администрации города Заринска по финансам, налоговой и кредитной политике от 27.12.2023 № 35-ОД «Об утверждении Порядка учета бюджетных и денежных обязательств получателей средств бюджета города Заринска» (далее – Порядок учета бюджетных и денежных обязательств от 27.12.2023 № 35-ОД), Приказа Комитета по финансам, налоговой и кредитной политике Администрации Заринского района от 29.10.2021 № 21/01-03 «Об утверждении Порядка учета бюджетных и денежных обязательств получателей средств бюджета муниципального образования Заринский район Алтайского края» (далее – Порядок от 29.10.2021 № 21/01-03), Отделом № 51 УФК по Алтайскому краю были поставлены на учет Сведения о бюджетных обязательствах, в которых в нарушение требований, установленных пунктом 2.6 Порядка учета бюджетных и денежных обязательств от 27.12.2023 № 35-ОД, Порядка от 29.10.2021 № 21/01-03, информация о бюджетных обязательствах не соответствовала документам-основаниям и составу информации, подлежащей включению в Сведения о бюджетных обязательствах в соответствии с Приложением № 1 к данным Порядкам.

2.3. Признать работу Отдела № 58 УФК по Алтайскому краю, в основном, соответствующей требованиям НПА, регламентирующих деятельность органов Федерального казначейства.

2.4. Предлагаем поручить:

2.4.1. Отделу № 58 УФК по Алтайскому краю (Н.В. Курлович):

- принять исчерпывающие меры по недопущению нарушений в дальнейшей работе Отдела;
- при исполнении Распоряжений в виде Заявок на кассовый расход бюджетными учреждениями субъекта Российской Федерации (местных бюджетов) руководствоваться требованиями, установленными приказом Федерального казначейства от 14.05.2020 № 21н;
- при постановке на учет Сведений о бюджетных обязательствах, подлежащих исполнению за счет средств местных бюджетов руководствоваться требованиями, установленными Порядком учета бюджетных и денежных обязательств от 27.12.2023 № 35-ОД и Порядком от 29.10.2021 № 21/01-03;
- провести анализ операций внутреннего контроля на достаточность и эффективность с целью выявления недостающих процедур внутреннего контроля, внести изменения в Карту внутреннего контроля на 2025 год.

2.4.2. Отделу внутреннего контроля и аудита УФК по Алтайскому краю (Н.С. Калинина):

- обеспечить утверждение Карты рисков по итогам проверки Отдела № 58 Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю с оценкой «отлично»;

- подготовить и направить в адрес Отдела № 58 УФК по Алтайскому краю Указание в соответствии с требованиями, установленными приказом Федерального казначейства от 30.12.2020 № 407;
- контроль выполнения Указания провести в форме получения от Отдела № 58 УФК по Алтайскому краю Отчета о выполнении Плана мероприятий, направленных на устранение допущенных нарушений (недостатков), отраженных в Акте проверки;
- результаты проверки включить в отчетность УФК по Алтайскому краю в соответствии с требованиями, установленными приказом Федерального казначейства от 12.12.2024 № 487.

Итоги голосования: за – 11, против – 0, воздержались – 0.

III. О рассмотрении материалов проверки деятельности Отдела режима секретности и безопасности информации Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю

(Вахитов, Гетманов)

3.1. Принять к сведению доклады главного казначея Отдела внутреннего контроля и аудита УФК по Алтайскому краю М.Т. Вахитова, начальника Отдела режима секретности и безопасности информации УФК по Алтайскому краю Д.В. Гетманова по данному вопросу.

В ходе заседания Комитета рассмотрены следующие документы: Отчет о результатах проверки Отдела режима секретности и безопасности информации Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю, проект Карты рисков по итогам проверки Отдела режима секретности и безопасности информации Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю.

В ходе проведения тематической проверки нарушений не установлено.

3.2. Признать работу Отдела режима секретности и безопасности информации УФК по Алтайскому краю, соответствующей требованиям НПА, регламентирующих деятельность органов Федерального казначейства.

3.3. Предлагаем поручить:

3.3.1. Отделу режима секретности и безопасности информации УФК по Алтайскому краю (Д.В. Гетманов) продолжать осуществлять деятельность Отдела в соответствии с требованиями НПА, регламентирующих деятельность органов Федерального казначейства;

3.3.2. Отделу внутреннего контроля и аудита УФК по Алтайскому краю (Н.С. Калинина):

- обеспечить утверждение Карты рисков по итогам проверки Отдела режима секретности и безопасности информации Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю с оценкой «отлично»;

- результаты проверки включить в отчетность УФК по Алтайскому краю в соответствии с требованиями, установленными приказом Федерального казначейства от 12.12.2024 № 487.

Итоги голосования: за – 11, против – 0, воздержались – 0.

Приложение:
1. Карта рисков по итогам проверки Отдела № 51 Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю на 2 л. в 1 экз.
2. Карта рисков по итогам проверки Отдела № 58 Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю на 2 л. в 1 экз.
3. Карта рисков по итогам проверки Отдела режима секретности и безопасности информации Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю на 1 л. в 1 экз.

Заместитель руководителя Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю — М.Н. Кораблев

Главный казначей Отдела внутреннего контроля и аудита Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю — Ю.А. Котова

УТВЕРЖДАЮ
Председатель Комитета Управления
Федерального казначейства по Алтайскому
краю по внутреннему контролю и внутреннему
аудиту

М.Н. Кораблев
(инициалы, фамилия)
18.11.2025
дата

Приложение
к протоколу заседания Комитета Управления
Федерального казначейства по Алтайскому
краю по внутреннему контролю и внутреннему
аудиту
от «18» ноября 2025 г. № 4

Карта рисков по итогам проверки
Отдела № 51 Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю
наименование объекта проверки

№ п/п	Наименование направления деятельности	Интегральная оценка по направлению деятельности структурного подразделения ТОФК
1	2	3
1	Организация и осуществление казначейских платежей в системе банковских расчетов между Управлением и учреждением Банка России, кредитными организациями, а также в системе казначейских платежей между органами Федерального казначейства	100,0
2	Ведение федеральных реестров	100,0
3	Казначейское обслуживание исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений), операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов) и операций со средствами получателей средств из бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов)	99,90

4	Осуществление внутреннего контроля	100,0
5	Казначейское сопровождение средств	100,0
	Итого интегральная оценка деятельности структурного подразделения ТОФК	отлично

УТВЕРЖДАЮ
Председатель Комитета Управления
Федерального казначейства по Алтайскому
краю по внутреннему контролю и внутреннему
аудиту

_____ М.Н. Кораблев
(инициалы, фамилия)

18.11.2025
дата

Приложение
к протоколу заседания Комитета Управления
Федерального казначейства по Алтайскому
краю по внутреннему контролю и внутреннему
аудиту
от «18» ноября 2025 г. № 4

Карта рисков по итогам проверки
Отдела № 58 Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю
наименование объекта проверки

№ п/п	Наименование направления деятельности	Интегральная оценка по направлению деятельности структурного подразделения ТОФК
1	2	3
1	Организация и осуществление казначейских платежей в системе банковских расчетов между Управлением и учреждением Банка России, кредитными организациями	100,0
2	Осуществление и учет операций со средствами федерального бюджета, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, средствами для финансирования мероприятий по оперативно-розыскной деятельности, средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям	100,00
3	Ведение федеральных реестров	100,0

4	Казначейское обслуживание исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений), операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), и операций со средствами получателей средств из бюджета	99,75
5	Осуществление внутреннего контроля	100,0
6	Казначейское сопровождение средств	100,00
	Итого интегральная оценка деятельности структурного подразделения ТОФК	отлично

УТВЕРЖДАЮ
Председатель Комитета Управления
Федерального казначейства по Алтайскому
краю по внутреннему контролю и внутреннему
аудиту

_____ М.Н. Кораблев
(инициалы, фамилия)

18.11.2025
дата

Приложение
к протоколу заседания Комитета Управления
Федерального казначейства по Алтайскому
краю по внутреннему контролю и внутреннему
аудиту
от «18» ноября 2025 г. № 4

Карта рисков по итогам проверки
Отдела режима секретности и безопасности информации
Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю
наименование объекта проверки

№ п/п	Наименование направления деятельности	Интегральная оценка по направлению деятельности структурного подразделения ТОФК
1	2	3
1	Обеспечение режима секретности и безопасности информации	100,0
	Итого интегральная оценка деятельности структурного подразделения ТОФК	отлично