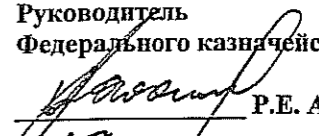


Утверждаю
 Руководитель
 Федерального казначейства

 Р.Е. Артюхин
 «15» июля 2009 г.

План реализации в 2009 - 2011 годах
 Концепции развития системы внутреннего контроля и аудита в Федеральном казначействе в 2006 – 2011 годах

№ п/п	Направление Концепции	Ожидаемый результат от реализации Концепции по состоянию на 01.01.2012	Мероприятия на 2009 – 2011 гг.																
			2009				2010				2011								
			Основные мероприятия	Механизм реализации	Срок исполнения	Ожидаемый результат (документ)	Основные мероприятия	Механизм реализации	Срок исполнения	Ожидаемый результат (документ)	Основные мероприятия	Механизм реализации	Срок исполнения	Ожидаемый результат (документ)					
A	I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14					
1	Внутренний контроль	Внедрены и осуществляются процедуры внутреннего контроля в структурных подразделениях центрального аппарата Федерального казначейства и территориальных органах Федерального казначейства в рамках исполнения функций	Подготовка к разработке нормативных актов по организации внутреннего контроля: Положения о внутреннем контроле в Федеральном казначействе; Стандартов внутреннего контроля и порядка их применения (отв. Демидов А.Ю.)	Сбор и анализ передового опыта организации и осуществления внутреннего контроля	III-IV кв. 2009	Предложения по разработке: Положения о внутреннем контроле в Федеральном казначействе; стандартов внутреннего контроля и порядка их применения	Разработка нормативных актов по организации внутреннего контроля (отв. Демидов А.Ю.)	Разработка базового документа, определяющего цель и основные принципы осуществления внутреннего контроля в Федеральном казначействе и его территориальных органах	I-II кв. 2010	Приказ Федерального казначейства «Об утверждении Положения о внутреннем контроле в Федеральном казначействе»	Внедрение в деятельность ФК и его территориальных органов отдельных стандартов внутреннего контроля (отв. Демидов А.Ю.)	Пилотное встраивание formalized процедур внутреннего контроля в рамках ведения бюджетного учета исполнения бюджетной сметы Федерального казначейства и его территориальных органов (по отдельному плану)	I-II кв. 2011	Отчет о пилотном внедрении					
								Проведение разъяснительной работы в структурных подразделениях Федерального казначейства и его территориальных органах (по отдельному плану)							I-IV кв. 2010	Отчет о проведенной разъяснительной работе	Доработка стандартов внутреннего контроля по результатам пилотного внедрения	III кв. 2011	Приказ Федерального казначейства «О внесении изменений и дополнений в Стандарты внутреннего контроля в Федеральном казначействе и его территориальных органах»
								Разработка Стандартов внутреннего контроля Федерального казначейства и Порядка их применения в разрезе основных функциональных процессов, осуществляемых Федеральным казначейством (по отдельному плану)							III-IV кв. 2010	Приказ Федерального казначейства «Об утверждении стандартов внутреннего контроля Федерального казначейства и порядка их применения»			
2	Управление казначейскими рисками	На постоянной основе осуществляются процедуры выявления и оценки рисков, а также направляются предложения руководству Федерального казначейства по их минимизации	Подготовка к разработке нормативных актов Федерального казначейства по управлению казначейскими рисками: Положения об управлении казначейскими рисками (отв. Демидов А.Ю.)	Сбор и анализ передового опыта управления рисками	III-IV кв. 2009	Предложения по разработке Положения об управлении казначейскими рисками	Разработка нормативных актов Федерального казначейства по управлению казначейскими рисками (отв. Демидов А.Ю.)	Разработка базового документа, определяющего цель и основные принципы управления казначейскими рисками в Федеральном казначействе и его территориальных органах	I-II кв. 2010	Положение об управлении казначейскими рисками	Внедрение механизмов управления казначейскими рисками в деятельность Федерального казначейства и его территориальных органов (отв. Демидов А.Ю.)	Пилотное внедрение форм рабочих документов для выявления и оценки казначейских рисков	I кв. 2011	Отчет по результатам пилотного внедрения					
								Разработка форм рабочих документов для выявления и оценки казначейских рисков							III кв. 2010	Приказ Федерального казначейства «Об утверждении форм рабочих документов для выявления и оценки казначейских рисков»	Доработка нормативных актов Федерального казначейства по управлению казначейскими рисками (отв. Демидов А.Ю.)	Доработка форм рабочих документов для выявления и оценки казначейских рисков по результатам пилотного внедрения	II кв. 2011

								Разработка форм отчетной и сводной информации о казначейских рисках	IV кв. 2010	Приказ Федерального казначейства «Об утверждении форм и сроков представления отчетности об уровне казначейских рисков»		Доработка форм отчетной и сводной информации о казначейских рисках по результатам пилотного внедрения	III-IV кв. 2011	Приказ Федерального казначейства «О внесении изменений и дополнений в формы и сроки представления отчетности об уровне казначейских рисков»
3	Внутренний аудит	Проводится аудит осуществления внутреннего контроля, аудит соответствия НПА, аудит результативности, аудит эффективности использования финансовых и материальных ресурсов	Разработка нормативных актов Федерального казначейства по внутреннему аудиту (отв. Демидов А.Ю.)	Адаптация положений нормативных правовых актов Федерального казначейства, регламентирующих осуществление ведомственного контроля, для поэтапного перехода к осуществлению внутреннего аудита	II-IV кв. 2009	Изменения и дополнения в приказ Федерального казначейства от 14.02.2005 № 22	Разработка Стандартов внутреннего аудита Федерального казначейства и Порядка их исполнения (по отдельному плану) (отв. Демидов А.Ю.)	Разработка приказа Федерального казначейства «Об утверждении Стандартов осуществления внутреннего аудита в Федеральном казначействе» (по отдельному плану)	III-IV кв. 2010	Приказ Федерального казначейства «Об утверждении стандартов внутреннего аудита в Федеральном казначействе»	Внедрение и доработка нормативных актов Федерального казначейства по внутреннему аудиту (отв. Демидов А.Ю.)	Поэтапное пилотное внедрение стандартов (по отдельному плану)	I-II кв. 2010	Отчет о пилотном внедрении
					II-IV кв. 2009	Изменения и дополнения в приказ Федерального казначейства от 29.09.2005 № 176		Разработка приказа Федерального казначейства «Об утверждении Порядка применения стандартов внутреннего аудита Федерального казначейства»	III-IV кв. 2010	Приказ Федерального казначейства «Об утверждении Порядка применения стандартов внутреннего аудита Федерального казначейства»		Внесение изменений и дополнений в Стандарты внутреннего аудита в Федеральном казначействе и его территориальных органах	III-IV кв. 2011	Приказ Федерального казначейства «О внесении изменений и дополнений в Стандарты внутреннего аудита в Федеральном казначействе и его территориальных органах»
4	Совершенствование информационно-технологического обеспечения	Функционирует программное обеспечение, позволяющее осуществлять процедуры управления казначейскими рисками, мониторинг результативности деятельности, а также максимально автоматизирующие этапы осуществления внутреннего аудита.	Доработка ППО «Внутренний контроль и аудит Федерального казначейства» (отв. Попов А.Ю.)	Доработка форм отчетности подразделений внутреннего контроля территориальных органов Федерального казначейства в ППО «Внутренний контроль и аудит Федерального казначейства» Обеспечение загрузки в ППО «Внутренний контроль и аудит Федерального казначейства» изменений и дополнений в Перечень возможных (основных) нарушений при осуществлении деятельности органов Федерального казначейства	По приказу Федерального казначейства от 15.06.2006 № 104 «О порядке разработки (доработки) прикладного программного обеспечения для Федерального казначейства»	Реализованы доработки ППО «Внутренний контроль и аудит Федерального казначейства» (Отчеты о реализации заявок на доработку)	Доработка ППО «Внутренний контроль и аудит Федерального казначейства» (отв. Попов А.Ю.)	Согласование документа «Описание постановки задачи на доработку ППО «Внутренний контроль и аудит Федерального казначейства» с учетом требований Стандартов внутреннего аудита Федерального казначейства	По приказу Федерального казначейства от 15.06.2006 № 104 «О порядке разработки (доработки) прикладного программного обеспечения для Федерального казначейства»	Протокол проведения приемочных испытаний ППО «Внутренний контроль и аудит Федерального казначейства»	Доработка ППО «Внутренний контроль и аудит Федерального казначейства» (отв. Попов А.Ю.)	Проведение опытной эксплуатации ППО «Внутренний контроль и аудит Федерального казначейства»	По приказу Федерального казначейства от 15.06.2006 № 104 «О порядке разработки (доработки) прикладного программного обеспечения для Федерального казначейства»	Протокол внедрения ППО «Внутренний контроль и аудит Федерального казначейства» в опытную эксплуатацию
					По приказу Федерального казначейства от 15.06.2006 № 104 «О порядке разработки (доработки) прикладного программного обеспечения для Федерального казначейства»							Анализ результатов опытной эксплуатации ППО «Внутренний контроль и аудит» и его доработка	По приказу Федерального казначейства от 15.06.2006 № 104 «О порядке разработки (доработки) прикладного программного обеспечения для Федерального казначейства»	Протокол внедрения ППО «Внутренний контроль и аудит Федерального казначейства» в постоянную эксплуатацию

5	Обеспечение организации и развития системы внутреннего контроля и аудита	Осуществляется переподготовка, повышение квалификации, тренинги, техническая учеба по внутреннему контролю, управлению рисками и внутреннему аудиту. Проводится сбор, анализ и распространение успешного опыта осуществления внутреннего контроля, управления рисками и внутреннего аудита. Внедрена система мониторинга успешного опыта внутреннего контроля, внутреннего аудита и управления рисками, позволяющая оперативно отслеживать и анализировать инновационные разработки отечественных и зарубежных специалистов в данной области	Создание рабочей группы по реализации положений Концепции развития системы внутреннего контроля и аудита в Федеральном казначействе в 2006-2011 годах (отв. Демидов А.Ю.)	Разработка приказа Федерального казначейства «Об утверждении Положения о рабочей группе по реализации положений Концепции развития системы внутреннего контроля и аудита в Федеральном казначействе в 2006-2011 годах»	III кв. 2009	Приказ Федерального казначейства «Об утверждении положения о рабочей группе по реализации положений концепции развития системы внутреннего контроля и аудита в Федеральном казначействе»	Внедрение системы этических принципов и психологических тренингов для обеспечения работоспособности работников, осуществляющих процедуры внутреннего аудита в стрессовых и иных нестандартных ситуациях. (отв. Демидов А.Ю.)	Разработка Кодекса этики работников, осуществляющих процедуры внутреннего аудита в Федеральном казначействе и его территориальных органах	I-II кв. 2010	Приказ Федерального казначейства «Об утверждении Кодекса этики работников, осуществляющих процедуры внутреннего аудита в Федеральном казначействе и его территориальных органах»	Разработка и внедрение системы мониторинга успешного опыта по направлениям Концепции (отв. Демидов А.Ю.)	Разработка Порядка осуществления мониторинга успешного опыта внутреннего контроля, внутреннего аудита и управления рисками	III-IV кв. 2011	Приказ Федерального казначейства «О мониторинге успешного опыта внутреннего контроля, внутреннего аудита и управления рисками»
			Создание системы стимулов и условий для профессионального развития и повышения квалификации (отв. Демидов А.Ю.)	Разработка Положения по организации технической учебы работников, осуществляющих процедуры внутреннего аудита в Федеральном казначействе и его территориальных органах	III-IV кв. 2009	Приказ Федерального казначейства «Об утверждении Положения по организации технической учебы работников, осуществляющих процедуры внутреннего аудита в Федеральном казначействе и его территориальных органах»	Разработка Методики проведения мероприятий, направленных на внедрение положений Кодекса этики работников, осуществляющих процедуры внутреннего аудита в Федеральном казначействе и его территориальных органах	I-II кв. 2010	Приказ Федерального казначейства «Об утверждении Методики проведения мероприятий, направленных на разъяснение и применение нравственно-этических предписаний, регламентирующих профессиональное поведение работников, осуществляющих процедуры внутреннего аудита в Федеральном казначействе и его территориальных органах»	Внедрение системы морального стимулирования работников, осуществляющих процедуры внутреннего аудита (отв. Демидов А.Ю.)	Проведение конкурсов «Лучший внутренний аудитор Казначейства России», «Лучшее освещение в СМИ деятельности по осуществлению внутреннего аудита в Федеральном казначействе и его территориальных органах», «Лучшее контрольное подразделение Казначейства России» (по отдельному плану)	I-IV кв. 2011	Отчеты о проведении конкурсов	
					III-IV кв. 2010	Внедрение системы морального стимулирования работников, осуществляющих процедуры внутреннего аудита (отв. Демидов А.Ю.)	Разработка Положения о конкурсе на лучшее освещение в СМИ деятельности по осуществлению внутреннего аудита в Федеральном казначействе и его территориальных органах	III-IV кв. 2010	Приказ Федерального казначейства «Об утверждении Положения о конкурсе на лучшее освещение в СМИ деятельности по осуществлению внутреннего аудита в Федеральном казначействе и его территориальных органах»					
					III-IV кв. 2010	Разработка Положения о конкурсе «Лучший внутренний аудитор Казначейства России»	III-IV кв. 2010	Приказ Федерального казначейства «Об утверждении Положения о конкурсе «Лучший внутренний аудитор Казначейства России»						
				III-IV кв. 2010	Разработка Положения о конкурсе «Лучшее контрольное подразделение Казначейства России»	III-IV кв. 2010	Приказ Федерального казначейства «Об утверждении Положения о конкурсе «Лучшее контрольное подразделение Казначейства России»							