

План реализации в 2009 - 2011 годах  
Концепции развития системы внутреннего контроля и аудита в Федеральном казначействе в 2006 – 2011 годах  
(с изменениями от «25» ноября 2010г.)

№ п/п	Направле- ние 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 исполне- ния	Ожидаемый результат (документ)	Основные мероприятия	Механизм реализации	Срок исполне- ния	Ожидаемый результат (документ)
1	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	IV кв. 2010	Проект Приказа Федерального казначейства «Об утверждении Положения о внутреннем контроле в Федеральном казначействе»	Согласование Приказа Федерального казначейства «Об утверждении Положения о внутреннем контроле в Федеральном казначействе» и внедрение в деятельность Федерального казначейства, его территориальных органов требований Положения о внутреннем контроле в Федеральном казначействе (отв. Демидов А.Ю.)	Осуществление процедуры согласования Приказа Федерального казначейства «Об утверждении Положения о внутреннем контроле в Федеральном казначействе»	II кв. 2011	Приказ Федерального казначейства «Об утверждении Положения о внутреннем контроле в Федеральном казначействе»
								Разработка Стандартов внутреннего контроля Федерального казначейства (по отдельному плану)	IV кв. 2010	Проект Стандартов внутреннего контроля Федерального казначейства	Согласование Приказа Федерального казначейства «Об утверждении Стандартов внутреннего контроля Федерального казначейства» и внедрение в деятельность Федерального казначейства, его территориальных органов (отв. Демидов А.Ю.)	Проведение разъяснительной работы в структурных подразделениях Федерального казначейства и его территориальных органах и поэтапное пилотное внедрение стандартов (по отдельному плану)	II кв. 2011	Отчет о пилотном внедрении, Приказ Федерального казначейства «Об утверждении Стандартов внутреннего контроля Федерального казначейства»

А	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2	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 нормативных актов по организации внутреннего аудита (отв. Демидов А.Ю.)	Разработка базового документа, определяющего цель и основные принципы осуществления внутреннего аудита в Федеральном казначействе и его территориальных органах	IV кв. 2010	Проект Приказа Федерального казначейства «Об утверждении Положения о внутреннем аудите в Федеральном казначействе»	Согласование Приказа Федерального казначейства «Об утверждении Положения о внутреннем аудите в Федеральном казначействе» и внедрение в деятельность Федерального казначейства, его территориальных органов требований Положения о внутреннем аудите в Федеральном казначействе (отв. Демидов А.Ю.)	Осуществление процедуры согласования Приказа Федерального казначейства «Об утверждении Положения о внутреннем аудите в Федеральном казначействе»	II кв. 2011	Приказ Федерального казначейства «Об утверждении Положения о внутреннем аудите в Федеральном казначействе»
					II-IV кв. 2009	Изменения и дополнения в приказ Федерального казначейства от 29.09.2005 № 176		Разработка Стандартов внутреннего аудита Федерального казначейства	IV кв. 2010	Проект Стандартов внутреннего аудита Федерального казначейства	Согласование Приказа Федерального казначейства «Об утверждении Стандартов внутреннего аудита Федерального казначейства» и внедрение в деятельность Федерального казначейства, его территориальных органов (отв. Демидов А.Ю.)	Проведение разъяснительной работы в структурных подразделениях Федерального казначейства и его территориальных органах и поэтапное пилотное внедрение стандартов (по отдельному плану)	II кв. 2011	Отчет о пилотном внедрении Приказ Федерального казначейства «Об утверждении Стандартов внутреннего аудита Федерального казначейства»
3	Совершенствование информационно-технического обеспечения	Функционирует программное обеспечение, позволяющее осуществлять мониторинг результативности деятельности, а также максимально автоматизирующее 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»	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.)	Обеспечение загрузки в ППО «Внутренний контроль и аудит Федерального казначейства» изменений и дополнений в Перечень возможных (основных) нарушений при осуществлении деятельности органов Федерального казначейства	В соответствии с установленным Порядком	Протокол проведения приемочных испытаний ППО «Внутренний контроль и аудит Федерального казначейства»	Доработка ППО «Внутренний контроль и аудит Федерального казначейства»  (отв. Попов А.Ю.)	Разработка и согласование документа «Описание постановки задачи на доработку ППО «Внутренний контроль и аудит Федерального казначейства» с учетом требований Стандартов внутреннего контроля и аудита Федерального казначейства	В соответствии с установленным Порядком	Протокол внедрения ППО «Внутренний контроль и аудит Федерального казначейства» в опытную эксплуатацию
				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»							Проведение опытной эксплуатации ППО «Внутренний контроль и аудит Федерального казначейства» и анализ её результатов		

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
4	Обеспечение организации и развития системы внутреннего контроля и аудита	Осуществляется переподготовка, повышение квалификации, тренинги, техническая учеба по внутреннему контролю, внутреннему аудиту. Проводится сбор, анализ и распространение успешного опыта осуществления внутреннего контроля, внутреннего аудита. Внедрена система мониторинга успешного опыта внутреннего контроля, внутреннего аудита, 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.)	III кв. 2009	Разработка приказа Федерального казначейства «Об утверждении Положения о рабочей группе по реализации положений Концепции развития системы внутреннего контроля и аудита в Федеральном казначействе»	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 работников, осуществляющих процедуры внутреннего аудита (отв. Демидов А.Ю.)	Разработка Проекта Кодекса этики работников, осуществляющих процедуры внутреннего аудита в Федеральном казначействе и его территориальных органах	IV кв. 2010	Проект Приказа Федерального казначейства «Об утверждении Кодекса этики работников, осуществляющих процедуры внутреннего аудита в Федеральном казначействе и его территориальных органах»	Согласование Приказа Федерального казначейства «Об утверждении Кодекса этики работников, осуществляющих процедуры внутреннего аудита в Федеральном казначействе и его территориальных органах»	Осуществление процедуры согласования Приказа Федерального казначейства «Об утверждении Кодекса этики работников, осуществляющих процедуры внутреннего аудита в Федеральном казначействе и его территориальных органах»	III кв. 2011	Приказ Федерального казначейства «Об утверждении Кодекса этики работников, осуществляющих процедуры внутреннего аудита в Федеральном казначействе и его территориальных органах»
		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»	Внедрение системы морального стимулирования работников, осуществляющих процедуры внутреннего аудита (отв. Демидов А.Ю.)	Разработка Проекта Положения о конкурсе на лучшее освещение в СМИ деятельности по осуществлению внутреннего аудита в Федеральном казначействе и его территориальных органах	IV кв. 2010	Проект Приказа Федерального казначейства «Об утверждении Положения о конкурсе на лучшее освещение в СМИ деятельности по осуществлению внутреннего аудита в Федеральном казначействе и его территориальных органах»	Согласование Приказа Федерального казначейства «Об утверждении Положения о конкурсе на лучшее освещение в СМИ деятельности по осуществлению внутреннего аудита в Федеральном казначействе и его территориальных органах»	Осуществление процедуры согласования Приказа 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. 2011	Приказ Федерального казначейства «О мониторинге успешного опыта внутреннего контроля, внутреннего аудита»	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»

А	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
								Разработка Проекта Положения о конкурсе на звание «Лучший внутренний аудитор Казначейства России»	IV кв. 2010	Проект Приказа Федерального казначейства «Об утверждении Положения о конкурсе на звание «Лучший внутренний аудитор Казначейства России»	Согласование Приказа Федерального казначейства «Об утверждении Положения о конкурсе на звание «Лучший внутренний аудитор Казначейства России»	Осуществление процедуры согласования Приказа Федерального казначейства «Об утверждении Положения о конкурсе «Лучший внутренний аудитор Казначейства России»	III кв. 2011	Приказ Федерального казначейства «Об утверждении Положения о конкурсе на звание «Лучший внутренний аудитор Казначейства России»
								Разработка Проекта Положения о конкурсе «Лучшее контрольное подразделение Казначейства России»	IV кв. 2010	Проект Приказа Федерального казначейства «Об утверждении Положения о конкурсе «Лучшее контрольное подразделение Казначейства России»	Согласование Приказа Федерального казначейства «Об утверждении Положения о конкурсе «Лучшее контрольное подразделение Казначейства России»	Осуществление процедуры согласования Приказа Федерального казначейства «Об утверждении Положения о конкурсе «Лучшее контрольное подразделение Казначейства России»	III кв. 2011	Приказ Федерального казначейства «Об утверждении Положения о конкурсе «Лучшее контрольное подразделение Казначейства России»
											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)	IV кв. 2011	Отчеты о проведении конкурсов