

Внутренний финансовый контроль. Принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в федеральный бюджет



Докладчик:

Инженер-проектировщик
Департамента администрирования
доходов

Сорокина Ирина Геннадьевна

Операции процесса принятия решений о возврате излишне уплаченных платежей в федеральный бюджет

- ✓ Анализ представленного плательщиком пакета документов на соответствие требованиям законодательства РФ
- ✓ Подготовка и направление запроса в профильное структурное подразделение
- ✓ Формирование решения о возврате
- ✓ Проверка решения о возврате на соответствие требованиям действующего законодательства
- ✓ Оформление решения о возврате (Часть II)
- ✓ Подготовка и отправка информации об отказе
- ✓ Формирование заявки на возврат
- ✓ Направление заявки на возврат в УФК
- ✓ Контроль исполнения заявки
- ✓ Формирование и отправка повторной заявки в случае возврата платежа
- ✓ Контроль физических лиц, в отношении которых вводятся специальные экономические меры

Документы на возврат



Контроль исполнения документов



Контроль начисленных сумм



Контроль реквизитного состава документов на возврат



Контроль срока исполнения заявлений плательщика о возврате



Контроль срока исполнения заявок на возврат

Журнал учета результатов внутреннего финансового контроля

Заявление плательщика о возврате: Вариант (новый от 20.04.2017 16:14:37)

Формирование заявки на возврат
 Пакетное формирование возвратов
 Внутренний финансовый контроль
 Пакетная замена реквизитов

Номер	Дата	Дата регистрации	Счет б	Код БК п/п	Номер решения
16	19.04.2017	19.04.2017	04151A		16
17	19.04.2017	19.04.2017	04151A		17
18	19.04.2017	19.04.2017	04151A39640	2129056028 97621000	18
19	19.04.2017	19.04.2017	04151A39640	2129056028 97710000	19

Журнал учета внутреннего контроля (Возвраты)

Номер заявления: 13 Дата заявления: 19.04.2017 Дата регистрации: 19.04.2017
 Номер заявки: 20 Дата заявки: 19.04.2017 Дата подписания: 19.04.2017
 Номер решения: 1 Дата решения: 20.04.2017

Количество записей: 90

Контрольные действия

Дата	Наименование операции	Код операции	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Должность лица, осуществляющего контрольное действие	Характеристики контрольного действия
19.04.2017	1.1. Анализ представленного плательщиком пакета документов для осуществления возврата платежей на соответствие требованиям действующего законодательства РФ	1100101	Сорокина Ира	Данилов Андрей Семенович	Руководитель	Самоконтроль/ Свերка данных; Проверка оформления документов на соответствие требованиям нормативно-правовых актов РФ; Внесение даты подачи заявления. Смешанный/Сплошной Ежедневно/ежедневно/10 мин.
19.04.2017	1.2 Анализ представленного плательщиком пакета документов для осуществления возврата платежей на соответствие требованиям действующего законодательства РФ.	1100101	Сорокина Ира	Иванова Надежда Леонтьевна	Главный бухгалтер	КОНТРОЛЬ ПО УРОВНЮ ПОДЧИНЕННОСТИ/Сверка данных; Проверка оформления документов на соответствие требованиям нормативно-правовых актов РФ/СМЕШАННЫЙ/ СПЛОШНОЙ/
19.04.2017	1.3 Анализ представленного плательщиком пакета документов для осуществления возврата платежей на соответствие требованиям действующего законодательства РФ.	1100101	Сорокина Ира	Сорокина Ира		СМЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ/Сверка данных; Проверка оформления документов на соответствие требованиям нормативно-правовых актов РФ; Внесение даты подачи заявления в ПК Администратор-Д; Подтверждение (согласование) операции/
19.04.2017	2.1 Регистрация представленного плательщиком пакета документов в журнале входящей	1100102	Сорокина Ира	Сорокина Ира		САМОКОНТРОЛЬ/ Свերка данных в представленных плательщиком документах;

Журнал учета результатов внутреннего финансового контроля

1	2	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R
1		ФОРМА ЖУРНАЛА																	
2		учета результатов внутреннего финансового контроля																	
3		за 2017 год																	
4																			
5																			
6																			
7		Наименование главного администратора бюджетных	Администратор доходов бюджета																Копы
8		Наименование бюджета																	Дата
9		Наименование ответственного структурного подразделения	Администратор доходов бюджета																Глава по БК
10		п.6 Принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных и излишне взысканные суммы																	
11		(наименование внутренней бюджетной процедуры)																	
13		№ п/п	Дата	Код операции	Наименование операции	Должностное лицо, ответственное за выполнение операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие	Характеристики контрольного действия	Результаты контрольного действия	Сведения о причинах возникновения недостатков (нарушений)	Предлагаемые меры по устранению недостатков (нарушений), причин их возникновения	Отметка об устранении							
14		1	2	3	4		5	6	7	8	9	10							
15		1	12.04.2017	1100101	1.1. Анализ представленного плательщиком пакета документов для осуществления возврата платежей на соответствие требованиям действующего законодательства РФ. Заявление № 10 от 12.04.2017	Сорокина Ира	Сорокина Ира	Самоконтроль/ Сверка данных; Проверка оформления документов на соответствие требованиям нормативно-правовых актов РФ; Внесение даты подачи заявления. Смешанный/Сплошной Ежедневно/ежедневно/10 мин.	Верно										
16		2	12.04.2017	1100101	1.2 Анализ представленного плательщиком пакета документов для осуществления возврата платежей на соответствие требованиям действующего законодательства РФ. Заявление № 10 от 12.04.2017		Иванова Надежда Леонтьевна	КОНТРОЛЬ ПО УРОВНЮ ПОДЧИНЕННОСТИ/Сверка данных; Проверка оформления документов на соответствие требованиям нормативно-правовых актов РФ/СМЕШАННЫЙ/СПЛОШНОЙ/	Верно										
17		3	12.04.2017	1100101	1.3 Анализ представленного плательщиком пакета документов для осуществления возврата платежей на соответствие требованиям действующего законодательства РФ. Заявление № 10 от 12.04.2017			СМЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ/Сверка данных; Проверка оформления документов на соответствие требованиям нормативно-правовых актов РФ; Внесение даты подачи заявления в ПК Администратор-Д; Подтверждение (согласование) операции/	Верно										

Отчет о результатах внутреннего финансового контроля

1	2	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1		ОТЧЕТ											
2		о результатах внутреннего финансового контроля											
3		по состоянию на 21 апреля 2017 года											
4		Наименование главного администратора бюджетных средств	Администратор доходов бюджета										
5		Наименование бюджета	_____										
6		Наименование ответственного структурного подразделения	Администратор доходов бюджета										
7		Периодичность: квартальная, годовая	_____										
8		п.6 Принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных и излишне взысканные суммы											
9		(наименование внутренней бюджетной процедуры)											
11		Методы контроля	Количество контрольных действий	Количество выявленных недостатков (нарушений)	Количество предложенных мер по устранению недостатков (нарушений), причин из возникновения	Количество принятых мер							
12		1	2	3	4	5							
13	•	1. Самоконтроль	14	0	0	0							
14	•	2. Контроль по подчиненности	14	1	1	1							
15	•	3. Контроль по подведомственности	10	0	0	0							
16	•	4. Смежный контроль	4	0	0	0							
17		Итого	42	1	1	1							
18													
19		Начальник ответственного структурного подразделения	_____										
20			(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)								
21		" ____ " _____ 20 __ г.											
22													

Коды
21.04.2017

Спасибо за внимание!