

**ГОСУДАРСТВЕННОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ КРАСНОДАРСКОГО
КРАЯ «КУБАНСКИЙ ЦЕНТР ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОДДЕРЖКИ
НАСЕЛЕНИЯ И РАЗВИТИЯ ФИНАНСОВОГО РЫНКА»**

ПРИКАЗ

от 19.02.2020

№ 15

г. Краснодар

**Об утверждении Комплекса мероприятий по недопущению
составления неофициальной отчетности и использования поддельных
документов государственного казенного учреждения Краснодарского края
«Кубанский центр государственной поддержки населения и развития
финансового рынка»**

С целью недопущения составления неофициальной отчетности и использования поддельных документов в государственном казенном учреждении Краснодарского края «Кубанский центр государственной поддержки населения и развития финансового рынка» (далее – Учреждение), в соответствии со ст.13.3 Федеральным законом от 25 декабря 2008 г. № 273-ФЗ «О противодействии коррупции»,

п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить Комплекс мероприятий по недопущению составления неофициальной отчетности и использования поддельных документов государственного казенного учреждения Краснодарского края «Кубанский центр государственной поддержки населения и развития финансового рынка» (прилагается).

2. Утвердить персональную ответственность работников Учреждения за составление неофициальной отчетности и использования поддельных документов, в чьи должностные обязанности входит подготовка, составление, представление, направление отчетности и иных документов Учреждения.

3. Заместителям руководителя, главному бухгалтеру, ведущему специалисту, исполняющему обязанности по кадровой работе, начальникам отделов Учреждения осуществлять постоянное проведение проверок на предмет подлинности документов, образующих в курируемых ими сферах деятельности, принимать меры по недопущению составления неофициальной отчетности и использования поддельных документов в Учреждении.

4. При проведении проверок учитывать, что подлинность документов устанавливается путем проверки реальности имеющих в них подписей должностных лиц и соответствия составления документов датам отражения в них операций, информации, фактов и т.д. При чтении документов, после

установления их подлинности, проверять документы по существу, то есть с точки зрения достоверности, законности отраженных в них хозяйственных операций, информации, фактах и т.д. Достоверность операций, зафиксированных в документах, проверяется изучением этих и взаимосвязанных с ними документов, опросом соответствующих должностных лиц, осмотром объектов в натуре и т.д.. Законность отраженных в документах операций устанавливается путем проверки их соответствия действующему законодательству.

5. Работникам, при выявлении фактора использования поддельных документов незамедлительно информировать руководителя Учреждения.

6. Главному специалисту юридического отдела Артюх Д.А. разместить настоящий приказ и Комплекс мероприятий Учреждения на официальном сайте Учреждения: www.kubcenter.ru в разделе «Противодействие коррупции» в информационно-телекоммуникационной сети Интернет.

7. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя Учреждения Якушева В.А..

8. Настоящий приказ вступает в силу со дня его подписания.

Руководитель учреждения



Э.Г. Логвин

ПРИЛОЖЕНИЕ

УТВЕРЖДЕН

приказом руководителя
ГКУ КК «Кубанский центр
государственной поддержки
населения и развития финансового
рынка»

от 19.02.2020 № 15

КОМПЛЕКС

мероприятий по недопущению составления неофициальной отчетности и использования поддельных документов государственного казенного учреждения Краснодарского края «Кубанский центр государственной поддержки населения и развития финансового рынка»

1. Общие положения

1.1. Настоящее Комплекс мероприятий по недопущению составления неофициальной отчетности и использования поддельных документов (далее - Комплекс мероприятий) разработан на основе ст.13.3 Федерального закона от 25 декабря 2008 г. № 273-ФЗ «О противодействии коррупции», Методических рекомендаций по разработке и принятию организациями мер по предупреждению и противодействию коррупции, утвержденных Министерством труда и социальной защиты Российской Федерации 08 ноября 2013 года.

1.2. Настоящий Комплекс мероприятий устанавливает общие правила организации деятельности по недопущению составления неофициальной отчетности и использования поддельных документов в ГКУ КК «Кубанский центр государственной поддержки населения и развития финансового рынка» (далее-Учреждение).

1.3. Условия настоящего Комплекса мероприятий по недопущению составления неофициальной отчетности и использования поддельных документов распространяются на всех работников Учреждения, вне зависимости от уровня занимаемой должности.

2. Внутренний контроль и аудит в вопросах по недопущению составления неофициальной отчетности и использования поддельных документов

2.1. Система внутреннего контроля и аудита Учреждения способствует профилактике и выявлению коррупционных правонарушений в

деятельности Учреждения.

При этом наибольший интерес представляет реализация таких задач системы внутреннего контроля и аудита, как обеспечение надежности и достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности и обеспечение соответствия деятельности Учреждения требованиям нормативных правовых актов и локальных нормативных актов Учреждения.

2.2. Контроль документирования операций хозяйственной деятельности Учреждения прежде всего связан с обязанностью ведения финансовой (бухгалтерской) отчетности Учреждением и направлен на предупреждение и выявление соответствующих нарушений: составление неофициальной отчетности, использования поддельных документов, записи несуществующих расходов, отсутствия первичных учетных документов, исправлений в документах и отчетности, уничтожения документов и отчетности ранее установленного срока и т.д.

Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» установлена обязанность для всех организаций осуществлять внутренний контроль хозяйственных операций, а для организаций, бухгалтерская отчетность которых подлежит обязательному аудиту, также обязанность организовать внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

В Учреждении ежегодно издается приказ о внутреннем финансовом контроле.

Внутренний финансовый контроль направлен на обеспечение соблюдения законодательства Российской Федерации в сфере финансовой деятельности, внутренних процедур составления и исполнения бюджета (плана), повышения качества составления и достоверности бухгалтерской отчетности и ведения бухгалтерского учета, а также на эффективное, целевое использование средств бюджета. Система внутреннего контроля представляет собой совокупность субъектов внутреннего контроля и мероприятий внутреннего контроля. Система внутреннего контроля обеспечивает:

установление соответствия проводимых финансово-хозяйственных операций требованиям нормативно-правовых актов и положениям учетной политики Учреждения, а также принятым регламентам и полномочиям сотрудников;

достоверность и полноту отражения фактов хозяйственной жизни в учете и отчетности Учреждения;

своевременность подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности;

предотвращение ошибок и искажений;

недопустимость финансовых нарушений в процессе деятельности Учреждения, в том числе составление неофициальной отчетности, использования поддельных документов;

сохранность имущества Учреждения.

2.3. Все финансовые операции должны быть аккуратно, правильно и с

достаточным уровнем детализации отражены в бухгалтерском учете Учреждения, задокументированы и доступны для проверки.

2.4. Фальсификация бухгалтерской отчетности Учреждения строго запрещены и расцениваются как мошенничество.

2.5. В Комплекс мероприятий по недопущению составления неофициальной отчетности и использования поддельных документов включены:

нормативные документы Учреждения, закрепляющие порядок работы работников и регламентирующие их действия при составлении отчетности, подготовке документов (должностные инструкции, Инструкция по делопроизводству в Учреждении; Кодекс этики и служебного поведения работников Учреждения);

аудит корешков бланков сопроводительных документов Учреждения;

комплекс мероприятий, направленных на обучение и информирование работников по недопущению составления неофициальной отчетности и использования поддельных документов.

2.6. Работники Учреждения должны быть ознакомлены с нормативными документами, входящими в Комплекс мероприятий по недопущению составления неофициальной отчетности и использования поддельных документов.

2.7. Работники Учреждения, в рамках своих полномочий, обязаны принимать меры по недопущению составления неофициальной отчетности и использования поддельных документов.

Руководитель учреждения



Э.Г. Логвин