



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО
(КАЗНАЧЕЙСТВО РОССИИ)

ПРИКАЗ

26 ноября 2014 г.

№ 289

Москва

**Об утверждении Типовой программы
проведения проверки Межрегионального операционного
управления Федерального казначейства**

В соответствии с Положением о Федеральном казначействе, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 1 декабря 2004 г. № 703 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, № 49, ст. 4908; 2014, № 26 (часть II), ст. 3561), и в целях повышения эффективности осуществления внутреннего контроля и внутреннего аудита в органах Федерального казначейства **п р и к а з ы в а ю:**

1. Утвердить Типовую программу проведения проверки Межрегионального операционного управления Федерального казначейства согласно приложению к настоящему приказу.

2. Признать утратившими силу:

приказ Федерального казначейства от 28 августа 2012 г. № 339 «Об утверждении Типовой программы проверки деятельности Межрегионального операционного управления Федерального казначейства»;

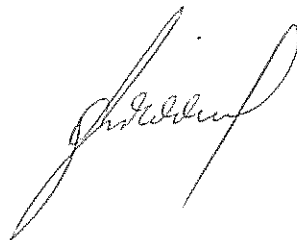
приказ Федерального казначейства от 20 сентября 2013 г. № 198 «О внесении изменений в Типовую программу проверки деятельности Межрегионального операционного управления Федерального казначейства, утвержденную приказом Федерального казначейства от 28 августа 2012 г. № 339».

3. Управлению финансовых технологий (В.В. Ткаченко) обеспечить доработку соответствующего программного продукта в установленном порядке.

4. Настоящий приказ вступает в силу с 1 января 2015 года.

5. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя Федерального казначейства А.Ю. Демидова.

Руководитель



Р.Е. Артюхин

УТВЕРЖДЕНА
приказом Федерального
казначейства
от «26» ноября 2014 г. № 289

**Типовая программа проведения
проверки Межрегионального операционного управления
Федерального казначейства**

Общие положения

Тема проверки: _____

Основание для проведения проверки: _____

(указываются наименование и реквизиты приказа Федерального казначейства о проведении проверки Межрегионального операционного управления Федерального казначейства)

Цель проверки: установление соответствия деятельности у Межрегионального операционного управления Федерального казначейства (далее – МОУ ФК) требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации, правовых актов Федерального казначейства, должностных регламентов сотрудников МОУ ФК;

подтверждение достоверности документов, в том числе бюджетной отчетности МОУ ФК, и соответствия порядка их формирования нормативным правовым актам Российской Федерации, в том числе соответствия порядка ведения бюджетного учета методологии и стандартам бюджетного учета, установленным Министерством финансов Российской Федерации;

оценка надежности внутреннего контроля, осуществляемого МОУ ФК и подготовка рекомендаций по повышению его эффективности;

своевременное выявление отклонений в деятельности МОУ ФК и осуществление мероприятий по их минимизации и предотвращению в дальнейшей деятельности;

подготовка предложений о повышении эффективности (экономности и результативности) использования средств федерального бюджета при выполнении функций и осуществлении полномочий МОУ ФК.

Проверка осуществляется по направлениям деятельности МОУ ФК:

организация и осуществление учета поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации;

организация и осуществление электронных расчетов в системе банковских расчетов между МОУ ФК и подразделением Центрального Банка Российской Федерации (далее – подразделение Банка России), кредитными организациями;

ведение Сводного реестра главных распорядителей, распорядителей и получателей средств федерального бюджета, главных администраторов и администраторов доходов федерального бюджета, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета, централизованных и распределенных справочников и классификаторов;

осуществление и учет операций со средствами федерального бюджета, бюджета Союзного государства, бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (далее – ГВФ РФ), средствами бюджетных (автономных) учреждений, иных юридических лиц (их обособленных подразделений), не являющихся в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее – БК РФ) участниками бюджетного процесса, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими бюджетным (автономным) учреждениям (далее – неучастники бюджетного процесса);

осуществление и учет операций в иностранной валюте и валюте Российской Федерации со средствами федерального бюджета;

доведение бюджетных ассигнований и (или) лимитов бюджетных обязательств (пределных объемов финансирования в случае принятия Минфином России решения об их использовании при организации исполнения федерального бюджета) (далее – бюджетные данные) до главных распорядителей средств федерального бюджета (главных администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета); осуществление учета показателей сводной бюджетной росписи федерального бюджета, лимитов бюджетных обязательств и изменений к ним; доведение бюджетных данных до главных распорядителей средств бюджетов ГВФ РФ;

доведение бюджетных данных до распорядителей и получателей средств федерального бюджета (администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета), объемов финансирования до распорядителей и получателей средств бюджета Союзного государства, бюджетных данных до распорядителей и получателей средств бюджетов ГВФ РФ; осуществление и учет операций со средствами федерального бюджета, бюджета Союзного государства, бюджетов ГВФ РФ;

ведение Реестра государственных контрактов, Сводного перечня заказчиков;

формирование и представление месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении федерального бюджета, бюджетов ГВФ РФ; квартальной и годовой сводной бухгалтерской отчетности неучастников бюджетного процесса;

ведение бюджетного учета и формирование отчетности по операциям бюджетов;

формирование и представление оперативной, месячной, квартальной и годовой отчетности по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджета Союзного государства, бюджетов ГВФ РФ, кассовым операциям неучастников бюджетного процесса;

формирование и представление месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении консолидированного бюджета Российской Федерации и бюджетов ГВФ РФ;

ведение бюджетного, налогового и управленческого учета при исполнении бюджетной сметы;

правовое обеспечение деятельности;

организация и осуществление внутреннего контроля и внутреннего аудита;

информационно-техническое обеспечение деятельности;

организация и поддержка технологической деятельности при использовании прикладных информационных систем;

организация разработки, учет, хранение и корректировка регламентно-распорядительных и других документов по организации деятельности сотрудников информационных подразделений;

организация кадровой работы;

административно-хозяйственное обеспечение деятельности;

организация работы в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных нужд¹, размещение заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных нужд;

обеспечение режима секретности и безопасности информации;

организация деятельности по мобилизационной подготовке и гражданской обороне.

¹ Применим в случае, когда проверяемый период проверки включает временные интервалы после 1 января 2014 года

Предмет проверки: _____
(указывается общий (краткий) перечень осуществляемых МОУ ФК операций и действий (в том числе по формированию документов), необходимые для выполнения функций и осуществления полномочий МОУ ФК, подлежащих проверке)

Вид проверки: _____

Метод проведения проверки: _____

Форма проведения проверки: _____

Способ проведения проверки: _____

Срок проведения проверки: _____
(указывается срок проведения проверки в соответствии с приказом Федерального казначейства о проведении проверки)

Перечень вопросов, подлежащих проверке

I. Организация и осуществление учета поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации

1.1. Закрепление за соответствующим структурным подразделением МОУ ФК функций по организации и осуществлению учета поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределению между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации:

закрепление осуществляемых функций в положении о структурном подразделении МОУ ФК;

соответствие должностных обязанностей, включенных в должностные регламенты сотрудников структурного подразделения МОУ ФК, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.

1.2. Достоверность значений показателей результативности деятельности МОУ ФК в части касающейся осуществления учета поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации.

1.3. Достоверность значений показателей деятельности МОУ ФК, отраженных в Паспорте территориального органа Федерального казначейства, в части касающейся осуществления учета поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации.

1.4. Проверка осуществления внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

1.5. Проверка наличия документов, подтверждающих обоснованность проведения операций на счетах МОУ ФК, открытых на балансовом счете № 40101 «Доходы, распределяемые органами Федерального казначейства между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации» (далее – счет № 40101), с учетом внебанковских операций.

1.6. Ведение аналитического учета:

соответствие регистров аналитического учета установленным формам;

отражение показателей в регистрах аналитического учета по соответствующим кодам бюджетной классификации Российской Федерации (далее – КБК);

соответствие данных, отраженных в регистрах аналитического учета, данным выписки по счету № 40101, с учетом внебанковских операций;

формирование и хранение регистров аналитического учета в электронной базе данных информационной системы МОУ ФК.

1.7. Распределение поступлений и их перечисление в федеральный бюджет и бюджеты ГВФ РФ в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации:

соблюдение законодательно установленных нормативов распределения поступлений в федеральный бюджет и бюджеты ГВФ РФ;

своевременность распределения поступлений в бюджеты и их перечисление в федеральный бюджет и бюджеты ГВФ РФ.

1.8. Исполнение отдельных полномочий главного администратора (администратора) доходов бюджетов в соответствии с приказом Федерального казначейства от 30 декабря 2013 г. № 328.

1.9. Учет, распределение, перечисление поступлений от уплаты акцизов на нефтепродукты (далее – акцизы), а также перечисление средств, необходимых для возврата (зачета, уточнения) сумм платежей по данным акцизам: “

соблюдение установленного законом о федеральном бюджете на текущий финансовый год и на плановый период нормативов распределения доходов от уплаты акцизов между субъектами Российской Федерации;

соблюдение установленного порядка перечисления сумм акцизов на счета № 40101 территориальных органов Федерального казначейства (далее – УФК);

соблюдение порядка перечисления на счета № 40101 УФК средств, необходимых для возврата (зачета, уточнения) излишне уплаченных (взысканных) сумм акцизов, подлежащих возмещению сумм, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление возврата и сумм процентов начисленных на излишне взысканные суммы акцизов.

1.10. Учет поступлений в иностранной валюте, отнесение данных поступлений на невыясненные поступления, их возврат (уточнение):

обоснованность формирования Заявок на возврат невыясненных поступлений;

соблюдение установленного порядка учета поступлений в иностранной валюте;

соблюдение установленного порядка уточнения принадлежности платежа, перечисленного в иностранной валюте, к определенному субъекту Российской Федерации и (или) администратору доходов бюджета;

соблюдение установленного порядка возврата (уточнения) сумм поступлений, перечисленных в иностранной валюте.

1.11. Ведение лицевых счетов администраторов доходов бюджетов.

1.12. Учет, уточнение и возврат невыясненных поступлений:

обоснованность отнесения поступлений к невыясненным поступлениям;

обоснованность и своевременность формирования платежных документов для осуществления возврата (перечисления) плательщику (федеральному учреждению, кредитной организации) денежных средств, отнесенных к невыясненным поступлениям; соблюдение установленного порядка оформления расчетных документов на возврат невыясненных поступлений;

обоснованность исполнения (возврата без исполнения) Уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа, представленных администраторами доходов бюджетов на уточнение невыясненных поступлений и своевременность их исполнения;

отражение операций учета и выяснения (уточнения) принадлежности невыясненных поступлений в Ведомости учета невыясненных поступлений (ф. 0531456).

1.13. Уточнение невыясненных поступлений, ошибочно зачисленных на счет другого УФК:

соблюдение порядка формирования и сроков направления Реестра платежей, ошибочно зачисленных на счет другого органа Федерального казначейства, в УФК, на счет которого ошибочно зачислены средства;

соблюдение порядка оформления и сроков направления Реестра платежей, ошибочно зачисленных на счет другого органа Федерального казначейства, в УФК, от которого был получен указанный Реестр;

отражение операций приема (передачи) невыясненных поступлений, ошибочно зачисленных на счет другого УФК в Ведомости учета невыясненных поступлений (ф. 0531456);

соблюдение установленных сроков уточнения невыясненных поступлений, ошибочно зачисленных на счет другого УФК.

1.14. Соблюдение порядка завершения операций по счетам № 40101(1) и № 40101(3) МОУ ФК в текущем финансовом году.

1.15. Представление информации администраторам доходов бюджетов:

соблюдение порядка предоставления информации требованиям, установленным нормативными правовыми актами Минфина России и Федерального казначейства;

полнота передаваемой администраторам доходов бюджетов информации и соответствие ее учетным данным;

соблюдение установленных сроков передачи информации.

1.16. Проведение операций по межрегиональным зачетам:

обоснованность исполнения (возврата без исполнения) Уведомлений о зачете излишне уплаченных (взысканных) сумм налогов и сборов, других поступлений, пеней, штрафов по ним, а также подлежащих возмещению сумм налогов, осуществляемом администраторами доходов бюджетов, подведомственными одному главному администратору доходов бюджета, находящимися на территориях различных субъектов Российской Федерации (ф. 0531451);

своевременность проведения операций по межрегиональным зачетам;

соблюдение установленного порядка оформления расчетных документов на проведение межрегиональных зачетов.

1.17. Возврат (уточнение, зачет) излишне уплаченных (взысканных) сумм, подлежащих возмещению сумм, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление возврата и сумм процентов, начисленных на излишне взысканные суммы (далее – сумм платежа), в том числе при недостаточности средств для проведения операций возврата (уточнения, зачета) сумм платежа на счете № 40101 (за исключением невыясненных поступлений):

обоснованность исполнения (возврата без исполнения) Заявок на возврат (Уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа, соответствующих документов на зачет), представленных администраторами доходов бюджетов на проведение операций, соответственно, возврата, уточнения (за исключением невыясненных поступлений), зачета сумм платежа;

соблюдение установленного порядка оформления расчетных документов на проведение операций возврата плательщикам сумм платежа;

своевременность исполнения Заявок на возврат (Уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа, соответствующих документов на зачет), представленных администраторами доходов бюджетов на проведение операций, соответственно, возврата, возмещения, уточнения (за исключением невыясненных поступлений), зачета сумм платежа (в том числе при недостаточности средств для проведения операций возврата сумм платежа на счете № 40101).

1.18. Привлечение денежных средств с единых счетов федерального бюджета, бюджетов ГВФ РФ при исполнении соответствующих документов администраторов доходов бюджетов при проведении операций возврата (уточнения, зачета) сумм платежа (при недостаточности на счете № 40101 средств для проведения указанных операций).

1.19. Проверка соблюдения положений приказов Федерального казначейства от 27 декабря 2013 г. № 317 «Об утверждении Порядка

исполнения Федеральным казначейством положений Соглашения об установлении и применении в Таможенном союзе порядка зачисления и распределения ввозных таможенных пошлин (иных пошлин, налогов и сборов, имеющих эквивалентное действие)» (далее – приказ Федерального казначейства № 317) и № 318 «Об утверждении Порядка исполнения Федеральным казначейством положений Соглашения о применении специальных защитных, антидемпинговых и компенсационных мер по отношению к третьим странам от 25 января 2008 года и Соглашения о порядке применения специальных защитных, антидемпинговых и компенсационных мер в течение переходного периода от 19 ноября 2010 года» (далее – приказ Федерального казначейства № 318):

соблюдение законодательно установленных нормативов распределения пошлин, зачисленных в соответствии с указанными Соглашениями на отдельный счет МОУ ФК;

своевременность направления в банк расчетных документов на перечисление МОУ ФК от имени Российской Федерации пошлин в соответствии с приказами Федерального казначейства № 317 и № 318 на соответствующие счета стран-участниц Таможенного союза;

своевременность формирования и направления отчетов в соответствии с приказами Федерального казначейства № 317 и № 318.

1.20. Регистрация участников Государственной информационной системы о государственных и муниципальных платежах (далее – ГИС ГМП) в данной системе:

обоснованность отказа в регистрации участника ГИС ГМП в данной системе;

соблюдение сроков регистрации участников ГИС ГМП в данной системе;

соблюдение установленных требований регистрации участника ГИС ГМП в данной системе.

1.21. Составление и своевременность представления установленных форм отчетности в Федеральное казначейство.

1.22. Проверка других вопросов, возникших при проведении контрольных мероприятий, в том числе за периоды прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.

II. Организация и осуществление электронных расчетов в системе банковских расчетов между МОУ ФК и подразделением Банка России, кредитными организациями

2.1. Закрепление за соответствующим структурным подразделением МОУ ФК функций по организации и осуществлению электронных расчетов в системе банковских расчетов между МОУ ФК и подразделением Банка России, кредитными организациями, обеспечения функционирования ЕКС в части счета, открытого МОУ ФК, координации действий структурных подразделений МОУ ФК при осуществлении операций на счетах, открытых МОУ ФК в подразделении Банка России, контролю движения денежных средств на счетах, открытых МОУ ФК в подразделении Банка России:

закрепление осуществляемых функций в положении о структурном подразделении МОУ ФК;

соответствие должностных обязанностей, включенных в должностные регламенты сотрудников структурного подразделения МОУ ФК, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.

2.2. Достоверность значений показателей деятельности МОУ ФК, отраженных в Паспорте территориального органа Федерального казначейства, в части касающейся осуществления электронных расчетов в системе банковских расчетов между МОУ ФК и подразделением Банка России, кредитными организациями.

2.3. Осуществление внутреннего контроля соответствия исполнения функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений по направлению деятельности.

2.4. Формирование и направление в Федеральное казначейство Консолидированных заявок на перечисление средств с единого счета бюджета на счета № 40101 МОУ ФК.

2.5. Формирование и направление в Федеральное казначейство Консолидированных заявок на перечисление средств со счета Федерального казначейства, открытого на балансовом счете № 40105 «Средства федерального бюджета» (далее – счет № 40105), на счета МОУ ФК.

2.6. Формирование расчетных документов для проведения кассовых выплат со счетов МОУ ФК и обеспечение их передачи в подразделение Банка России, кредитные организации:

наличие приказа о наделении должностных лиц ключами электронной подписи;

наличие приказа о назначении ответственных за проведение расчетов через расчетную сеть Банка России;

соблюдение требований технологических регламентов и документов МОУ ФК в части разграничения полномочий должностных лиц, осуществляющих контроль при передаче реестра направленных платежей и реестра электронных сообщений в подразделении Банка России;

соблюдение требований, установленных Инструкцией об организации и обеспечении безопасности хранения, обработки и передачи по каналам связи с использованием средств криптографической защиты информации с ограниченным доступом, не содержащей сведений, составляющих государственную тайну, утвержденной приказом ФАПСИ от 13 июня 2001 г. № 152.

2.7. Принятие электронной выписки банка по всем счетам, открытым МОУ ФК в подразделении Банка России, осуществление контроля за соответствием данных полученной выписки банка проведенным операциям и подтверждение расходной части выписки по всем счетам.

2.8. Проверка осуществления внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

2.9. Обеспечение денежными средствами получателей средств федерального бюджета, бюджетов ГВФ РФ и неучастников бюджетного процесса, лицевые счета которым открыты в МОУ ФК:

организация работы по получению денежных чековых книжек, расчетных (дебетовых) карт (далее – карты) в учреждении банка, их учету и выдаче получателям средств федерального бюджета, бюджетов ГВФ РФ, неучастникам бюджетного процесса;

правильность заполнения Заявок на получение наличных денег (ф. 0531802), Заявок на получение денежных средств, перечисляемых на карту (ф. 0531844);

правильность формирования Справки (ф. 0504833) и перечисление средств на счет, открытый на балансовом счете № 40116 «Средства для выплаты наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям» (далее – счет № 40116);

правильность перечисления денежных средств с соответствующих счетов № 40116 на соответствующие счета МОУ ФК;

наличие в Договоре банковского счета, заключенном между МОУ ФК и кредитной организацией, положений, предусматривающих ограничение расчетов по операциям, совершаемых с использованием банковских карт, не более 100 тысяч рублей;

правильность формирования Реестра на выпуск карт и направления его в кредитную организацию;

правильность формирования Журнала регистрации карт;

правильность формирования и своевременность предоставления клиентам информации об операциях, совершаемых с использованием карт.

2.10. Списание остатка средств со счетов, открытых МОУ ФК на балансовых счетах № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение» (далее – счет № 40302), № 40501 «Счета организаций находящихся в федеральной собственности. Финансовые организации» (далее – счет № 40501), на счет, открытый Федеральному казначейству на балансовом счете № 40105.

2.11. Проверка фактов использования текущим операционным днем средств, поступивших на счета, открытые МОУ ФК на балансовых счетах №№ 40101, 40105, в соответствии с Консолидированной заявкой для осуществления кассовых выплат следующего операционного дня.

2.12. Проверка соответствия суммы, указанной в Консолидированной заявке, сумме платежных документов, представленных получателями бюджетных средств.

2.13. Проверка других вопросов, возникших при проведении контрольных мероприятий, в том числе за периоды прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.

III. Ведение Сводного реестра главных распорядителей, распорядителей и получателей средств федерального бюджета, главных администраторов и администраторов доходов федерального бюджета, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита федерального, централизованных и распределенных справочников и классификаторов

3.1. Закрепление за соответствующим структурным подразделением МОУ ФК функций по ведению Сводного реестра главных распорядителей, распорядителей и получателей средств федерального бюджета, главных

администраторов и администраторов доходов федерального бюджета, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета (далее – Сводный реестр участников бюджетного процесса), актуализации и ведению централизованных и распределенных справочников и классификаторов, используемых в системе Федерального казначейства, по открытию лицевых счетов бюджета государственного внебюджетного фонда Российской Федерации, главного администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета (администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора), администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета, главного администратора источников внешнего финансирования дефицита бюджета (администратора источников внешнего финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора), администратора источников внешнего финансирования дефицита бюджета, главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств, администратора доходов бюджета, получателя бюджетных средств, иного получателя бюджетных средств, для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств, для учета операций по переданным полномочиям получателя бюджетных средств (далее – участники бюджетного процесса), лицевых счетов для учета операций неучастников бюджетного процесса (далее – клиенты):

закрепление осуществляемых функций в положении о структурном подразделении МОУ ФК;

соответствие должностных обязанностей, включенных в должностные регламенты сотрудников структурного подразделения МОУ ФК, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.

3.2. Достоверность значений показателей результативности деятельности МОУ ФК в части касающейся ведения Сводного реестра участников бюджетного процесса, централизованных и распределенных справочников и классификаторов, открытия лицевых счетов участникам и неучастникам бюджетного процесса.

3.3. Достоверность значений показателей деятельности МОУ ФК, отраженных в Паспорте территориального органа Федерального казначейства, в части касающейся ведения Сводного реестра участников бюджетного процесса, открытия соответствующих лицевых счетов.

3.4. Проверка осуществления внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

3.5. Соблюдение порядка ведения Сводного реестра участников бюджетного процесса:

правильность включения (изменения, исключения) реквизитов главных распорядителей, распорядителей и получателей средств федерального бюджета, главных администраторов и администраторов доходов федерального бюджета, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета в сводный реестр участников бюджетного процесса;

своевременность направления участникам бюджетного процесса Выписки из Сводного реестра главных распорядителей, распорядителей и получателей средств федерального бюджета, главных администраторов и администраторов доходов федерального бюджета, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета (ф. 0531663), Извещения о включении (изменении) реквизитов участников бюджетного процесса в Сводный

реестр главных распорядителей, распорядителей и получателей средств федерального бюджета, главных администраторов и администраторов доходов федерального бюджета, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета (ф. 0531667) и Извещения об исключении реквизитов участников бюджетного процесса главных распорядителей, распорядителей и получателей средств федерального бюджета, главных администраторов и администраторов доходов федерального бюджета, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета (ф. 0531669), Уведомления о подтверждении заявок на включение (изменение), исключение реквизитов участников бюджетного процесса в Сводный реестр главных распорядителей, распорядителей и получателей средств федерального бюджета, главных администраторов и администраторов доходов федерального бюджета, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета (ф. 0531665), Уведомления об аннулировании заявки на включение (изменение), исключение реквизитов участников бюджетного процесса в Сводный реестр главных распорядителей, распорядителей и получателей средств федерального бюджета, главных администраторов и администраторов доходов федерального бюджета, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета (ф. 0531666);

своевременность и обоснованность возврата участникам бюджетного процесса Заявок на включение (изменение) реквизитов участников бюджетного процесса в Сводный реестр главных распорядителей, распорядителей и получателей средств федерального бюджета, главных администраторов и администраторов доходов федерального бюджета, главных администраторов и администраторов источников финансирования

дефицита федерального бюджета (ф. 0531664) и Заявок на исключение реквизитов участников бюджетного процесса из Сводного реестра главных распорядителей, распорядителей и получателей средств федерального бюджета, главных администраторов и администраторов доходов федерального бюджета, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета (ф. 0531668), не соответствующих установленным требованиям, соблюдение порядка оформления документов при возврате указанных заявок.

3.6. Своевременность актуализации и соблюдение порядка ведения централизованных и распределенных справочников и классификаторов, используемых в системе "Федерального казначейства" (в том числе указанных в соответствующем приказе Федерального казначейства об организации работ по ведению классификаторов и справочников, используемых в прикладном программном обеспечении Федерального казначейства), на основании полученной в установленном порядке информации об их изменении.

3.7. Соблюдение порядка открытия, переоформления и закрытия соответствующих лицевых счетов, предусмотренных законодательством Российской Федерации и международными договорами Российской Федерации:

осуществление приема и проверки документов, предусмотренных для открытия, переоформления и закрытия лицевых счетов клиентов;

соблюдение установленного порядка формирования дел клиентов;

соблюдение установленного порядка ведения Книги регистрации лицевых счетов.

3.8. Доведение до УФК распоряжений Постоянного Комитета Союзного государства об открытии лицевых счетов распорядителям, получателям и иным получателям средств бюджета Союзного государства, реестра российских распорядителей, получателей и иных получателей

средств бюджета Союзного государства, полученного от Постоянного Комитета Союзного государства.

3.9. Проверка других вопросов, возникших при проведении контрольных мероприятий, в том числе за периоды прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.

IV. Осуществление и учет операций со средствами федерального бюджета, бюджета Союзного государства, бюджетов ГВФ РФ, средствами неучастников бюджетного процесса

4.1. Закрепление за соответствующим структурным подразделением МОУ ФК функций по осуществлению и учету операций со средствами федерального бюджета, средствами бюджета Союзного государства, средствами бюджетов ГВФ РФ, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, бюджетов ГВФ РФ в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, средствами неучастников бюджетного процесса, на соответствующих лицевых счетах, открытых в МОУ ФК:

закрепление осуществляемых функций в положении о структурном подразделении МОУ ФК;

соответствие должностных обязанностей, включенных в должностные регламенты сотрудников структурного подразделения МОУ ФК, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.

4.2. Достоверность значений показателей результативности деятельности МОУ ФК в части касающейся осуществления и учета операций со средствами федерального бюджета, средствами бюджета Союзного государства, средствами бюджетов ГВФ РФ, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, бюджетов ГВФ РФ в соответствии с бюджетным

законодательством Российской Федерации, средствами неучастников бюджетного процесса.

4.3. Достоверность значений показателей деятельности МОУ ФК, отраженных в Паспорте территориального органа Федерального казначейства, в части касающейся осуществления и учета операций со средствами федерального бюджета, средствами бюджета Союзного государства, средствами бюджетов ГВФ РФ, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, бюджетов ГВФ РФ в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, средствами неучастников бюджетного процесса.

4.4. Проверка осуществления внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

4.5. Соблюдение установленного порядка и сроков формирования регистров аналитического учета по операциям со средствами федерального бюджета, по расходам за счет источника дополнительного бюджетного финансирования, средствами бюджета Союзного государства, средствами бюджетов ГВФ РФ, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, бюджетов ГВФ РФ, средствами неучастников бюджетного процесса.

4.6. Соблюдение порядка осуществления операций на лицевом счете для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя средств федерального бюджета, бюджетов ГВФ РФ.

4.7. Соблюдение порядка исполнения бюджета Союзного государства:

соблюдение порядка отражения на лицевых счетах клиентов объемов финансирования расходов бюджета Союзного государства, доведенных реестрами финансирования расходов;

соблюдение порядка отзыва неиспользованных объемов финансирования расходов бюджета Союзного государства;

соблюдение правил осуществления кассовых операций со средствами бюджета Союзного государства;

соблюдение порядка завершения операций по исполнению бюджета Союзного государства в текущем финансовом году.

4.8. Соблюдение порядка учета операций по источникам финансирования дефицита федерального бюджета, бюджетов ГВФ РФ:

соблюдение порядка отзыва неиспользованных бюджетных ассигнований для осуществления кассовых выплат по источникам финансирования дефицита федерального бюджета.

4.9. Организация внутреннего государственного финансового контроля за:

непревышением суммы по операции над лимитами бюджетных обязательств и (или) бюджетными ассигнованиями;

соответствием содержания проводимой операции коду бюджетной классификации Российской Федерации, указанному в платежном документе, представленном в Федеральное казначейство получателем бюджетных средств;

наличием документов, подтверждающих возникновение денежного обязательства, подлежащего оплате за счет средств бюджета;

соответствием сведений о поставленном на учет бюджетном обязательстве по государственному (муниципальному) контракту сведениям о данном государственном (муниципальном) контракте, содержащемся в предусмотренном законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг

для обеспечения государственных и муниципальных нужд реестре контрактов, заключенных заказчиками.

4.10. Соблюдение порядка санкционирования расходов федеральных бюджетных (автономных) учреждений, лицевые счета которым открыты в МОУ ФК, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 и статьи 78.2 БК РФ.

4.11. Соблюдение порядка учета бюджетных обязательств получателей средств федерального бюджета:

соблюдение установленного порядка возврата документов, представленных получателями средств федерального бюджета для постановки на учет бюджетных обязательств;

соблюдение порядка предоставления информации о бюджетных обязательствах получателей средств федерального бюджета, учтенных в МОУ ФК.

4.12. Соблюдение порядка завершения операций текущего финансового года по исполнению федерального бюджета.

4.13. Проверка:

своевременности предоставления МОУ ФК клиентам выписок из соответствующих лицевых счетов;

соблюдения порядка оформления документов при завершении операционного дня, месяца, года;

своевременности предоставления МОУ ФК информации об операциях по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов ГВФ РФ;

правомерности и своевременности возврата клиентам документов без исполнения, соблюдения порядка оформления возврата указанных документов (оформления Протокола (ф. 0531805), регистрации в Журнале регистрации неисполненных документов (ф. 0531804)).

4.14. Организация исполнения судебных актов по обращению взыскания на средства федерального бюджета по денежным обязательствам казенных учреждений, судебных актов по обращению взыскания на средства федеральных бюджетных (автономных) учреждений.

4.15. Соблюдение порядка приостановления операций по лицевым счетам, открытым главным распорядителям, распорядителям и получателям средств федерального бюджета, бюджетов ГВФ РФ в МОУ ФК.

4.16. Проверка других вопросов, возникших при проведении контрольных мероприятий, в том числе за периоды прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.

V. Осуществление и учет операций в иностранной валюте и валюте Российской Федерации со средствами федерального бюджета

5.1. Закрепление за соответствующим структурным подразделением МОУ ФК функций по осуществлению и учету операций в иностранной валюте и валюте Российской Федерации со средствами федерального бюджета на соответствующих лицевых счетах, открытых в МОУ ФК:

закрепление осуществляемых функций в положении о структурном подразделении МОУ ФК;

соответствие должностных обязанностей, включенных в должностные регламенты сотрудников структурного подразделения МОУ ФК, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.

5.2. Достоверность значений показателей деятельности МОУ ФК, отраженных в Паспорте территориального органа Федерального казначейства, в части касающейся осуществления учета операций в иностранной валюте и валюте Российской Федерации со средствами федерального бюджета.

5.3. Проверка осуществления внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения по исполнению государственных

функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

5.4. Ведение лицевых счетов администратора источников внешнего финансирования дефицита бюджета, иного получателя бюджетных средств и получателя бюджетных средств для учета операций со средствами федерального бюджета в иностранной валюте и валюте Российской Федерации.

5.5. Проведение и учет операций со средствами федерального бюджета в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации на соответствующих лицевых счетах, открытых в МОУ ФК, в соответствии с федеральным законом о федеральном бюджете на соответствующий финансовый год и плановый период, актами Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации, принятыми в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами Минфина России и Федерального казначейства, регулирующими исполнение федерального бюджета по расходам и источникам финансирования дефицита федерального бюджета.

5.6. Проведение финансового контроля и контрольных мероприятий, предусмотренных БК РФ и нормативными правовыми актами Минфина России и Федерального казначейства.

5.7. Проведение кассовых выплат из федерального бюджета от имени и по поручению клиентов, лицевые счета которых в установленном порядке открыты в МОУ ФК.

5.8. Завершение операций по исполнению федерального бюджета в текущем финансовом году.

5.9. Проведение операций по поступившим от стран – участниц Таможенного союза денежных средств в иностранной валюте.

5.10. Проведение операций в иностранной валюте за счет средств

федерального бюджета.

5.11. Формирование и направление в орган Федерального казначейства Уведомления о поступлениях в иностранной валюте.

5.12. Проверка других вопросов, возникших при проведении контрольных мероприятий, в том числе за периоды прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.

VI. Доведение бюджетных данных до главных распорядителей средств федерального бюджета (главных администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета); осуществление учета показателей сводной бюджетной росписи федерального бюджета, лимитов бюджетных обязательств и изменений к ним, доведение бюджетных данных до главных распорядителей средств бюджетов ГВФ РФ

6.1. Закрепление за соответствующим структурным подразделением МОУ ФК функций по доведению бюджетных данных до главных распорядителей средств федерального бюджета (главных администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета), по организации и осуществлению учета показателей сводной бюджетной росписи федерального бюджета, лимитов бюджетных обязательств и изменений к ним, по организации и доведению бюджетных данных до главных распорядителей средств бюджетов ГВФ РФ:

закрепление осуществляемых функций в положении о структурном подразделении МОУ ФК;

соответствие должностных обязанностей, включенных в должностные регламенты сотрудников структурного подразделения МОУ ФК, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.

6.2. Достоверность значений показателей результативности деятельности МОУ ФК в части касающейся доведения бюджетных данных, учет показателей сводной бюджетной росписи федерального бюджета и

лимитов бюджетных обязательств, доведение бюджетных данных бюджетов ГВФ РФ.

6.3. Проверка осуществления внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

6.4. Соблюдение порядка и сроков доведения бюджетных данных до главных распорядителей средств федерального бюджета, главных распорядителей средств бюджетов ГВФ РФ.

6.5. Соблюдение порядка и сроков доведения бюджетных данных до главных администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета.

6.6. Соблюдение порядка учета показателей сводной бюджетной росписи федерального бюджета, лимитов бюджетных обязательств и изменений к ним.

6.7. Проверка других вопросов, возникших при проведении контрольных мероприятий, в том числе за периоды прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.

VII. Доведение бюджетных данных до распорядителей и получателей средств федерального бюджета (администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета), объемов финансирования до распорядителей и получателей средств бюджета Союзного государства, бюджетных данных до распорядителей и получателей средств бюджетов ГВФ РФ; осуществление и учет операций со средствами федерального бюджета, бюджета Союзного государства, средствами бюджетов ГВФ РФ

7.1. Закрепление за соответствующим структурным подразделением МОУ ФК функций по доведению бюджетных данных, распределенных главными распорядителями средств федерального бюджета и главными администраторами источников финансирования дефицита федерального

бюджета до находящихся в их ведении распорядителей и получателей средств федерального бюджета (иных получателей) и администраторов с полномочиями главного администратора источников финансирования дефицита федерального бюджета, администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета, а также по доведению объемов финансирования, распределенных главными распорядителями средств бюджета Союзного государства до находящихся в их ведении распорядителей и получателей (иных получателей) средств бюджета Союзного государства; по осуществлению и учету операций на лицевых счетах главных администраторов источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета; главных распорядителей и иных получателей средств федерального бюджета в валюте Российской Федерации; главных распорядителей и иных получателей средств бюджета Союзного государства, по доведению бюджетных данных, распределенных главными распорядителями средств бюджетов ГВФ РФ до находящихся в их ведении распорядителей и получателей средств бюджетов ГВФ РФ:

закрепление осуществляемых функций в положении о структурном подразделении МОУ ФК;

соответствие должностных обязанностей, включенных в должностные регламенты сотрудников структурного подразделения МОУ ФК, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.

7.2. Достоверность значений показателей деятельности МОУ ФК, отраженных в Паспорте территориального органа Федерального казначейства, в части касающейся доведения бюджетных данных федерального бюджета, бюджетов ГВФ РФ, доведения объемов финансирования средств Союзного государства.

7.3. Проверка осуществления внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

7.4. Соблюдение порядка ведения лицевых счетов участников бюджетного процесса федерального бюджета, участников бюджетного процесса бюджетов ГВФ РФ, главных распорядителей и иных получателей средств бюджета Союзного государства.

7.5. Соблюдение порядка и сроков доведения бюджетных данных до распорядителей и получателей (иных получателей) средств федерального бюджета, до распорядителей и получателей средств бюджетов ГВФ РФ, распределенных соответственно главными распорядителями средств федерального бюджета, главными распорядителями средств бюджетов ГВФ РФ.

7.6. Соблюдение порядка и сроков доведения бюджетных ассигнований до администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета (администраторов источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора), распределенных главными администраторами источников финансирования дефицита федерального бюджета.

7.7. Соблюдение порядка и сроков доведения объемов финансирования до распорядителей и получателей (иных получателей) средств Союзного государства, распределенных главными распорядителями средств Союзного государства.

7.8. Соблюдение порядка учета операций на лицевых счетах участников бюджетного процесса средств федерального бюджета, участников бюджетного процесса средств бюджетов ГВФ РФ в валюте

Российской Федерации; главных распорядителей и иных получателей средств бюджета Союзного государства, открытых в МОУ ФК.

7.9. Соблюдение порядка и сроков доведения объемов финансирования расходов бюджета Союзного государства до главных распорядителей средств бюджета Союзного государства, представленных Постоянным комитетом Союзного государства.

7.10. Осуществление установленных полномочий по проведению внутреннего финансового контроля и контрольных мероприятий, предусмотренных БК РФ и нормативными правовыми актами Минфина России и Федерального казначейства.

7.11. Соблюдение порядка формирования и доведения до главных распорядителей средств и главных администраторов источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главных распорядителей (распорядителей), главных администраторов (администраторов источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) и Реестров принятых на учет бюджетных обязательств.

7.12. Соблюдение порядка и сроков доведения до УФК перечней целевых субсидий, представленных федеральными органами исполнительной власти.

7.13. Соблюдение порядка завершения операций по исполнению федерального бюджета и бюджета Союзного государства в текущем финансовом году.

7.14. Проверка других вопросов, возникших при проведении контрольных мероприятий, в том числе за периоды прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.

VIII. Ведение Реестра государственных контрактов, Сводного перечня заказчиков

8.1. Закрепление за соответствующим структурным подразделением МОУ ФК функций по ведению Реестра государственных контрактов (далее – Реестр контрактов), в которые включаются сведения, касающиеся размещения заказов и составляющие государственную тайну, Сводного перечня заказчиков:

закрепление осуществляемых функций в положении о структурном подразделении МОУ ФК;

соответствие должностных обязанностей, включенных в должностные регламенты сотрудников структурного подразделения МОУ ФК, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.

8.2. Достоверность значений показателей результативности деятельности МОУ ФК в части касающейся осуществления ведения Реестра контрактов, Сводного перечня заказчиков.

8.3. Проверка осуществления внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

8.4. Ведение Реестра контрактов:

своевременность осуществления проверки наличия информации и документов, предусмотренных частью 2 статьи 103 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», и их соответствия требованиям, установленным порядком ведения Реестра контрактов, заключенных заказчиками, и Реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. № 1084;

обоснованность не включения в Реестр контрактов представленных заказчиком информации и документов;

своевременность размещения реестровой записи в единой информационной системе в сфере закупок;

своевременность извещения заказчика о включении (обновлении) реестровой записи в Реестр контрактов с указанием присвоенного уникального номера реестровой записи.

8.5. Ведение Сводного перечня заказчиков.

8.6. Проверка других вопросов, возникших при проведении контрольных мероприятий, в том числе за периоды прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.

IX. Формирование и представление месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении федерального бюджета, бюджетов ГВФ РФ; квартальной и годовой сводной бухгалтерской отчетности неучастников бюджетного процесса

9.1. Закрепление за соответствующим структурным подразделением МОУ ФК функций по формированию и представлению в Федеральное казначейство месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении федерального бюджета, бюджетов ГВФ РФ, квартальной и годовой сводной бухгалтерской отчетности неучастников бюджетного процесса:

закрепление осуществляемых функций в положении о структурном подразделении МОУ ФК;

соответствие должностных обязанностей, включенных в должностные регламенты сотрудников структурного подразделения МОУ ФК, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.

9.2. Достоверность значений показателей результативности деятельности МОУ ФК в части касающейся формирования и представления в Федеральное казначейство месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении федерального бюджета, бюджетов ГВФ РФ, квартальной и

годовой сводной бухгалтерской отчетности неучастников бюджетного процесса.

9.3. Проверка осуществления внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

9.4. Осуществление приема, обработки, свода и анализа бюджетной (бухгалтерской) отчетности главных распорядителей средств федерального бюджета, главных администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета, главных администраторов доходов федерального бюджета.

9.5. Составление годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении федерального бюджета, годовой и квартальной сводной бухгалтерской отчетности неучастников бюджетного процесса в установленном объеме.

9.6. Проверка других вопросов, возникших при проведении контрольных мероприятий, в том числе за периоды прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.

Х. Ведение бюджетного учета и формирование отчетности по операциям бюджетов

10.1. Закрепление за соответствующим структурным подразделением МОУ ФК функций по ведению бюджетного учета и формированию бюджетной отчетности по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджета Союзного государства, бюджетов ГВФ РФ, кассовым операциям неучастников бюджетного процесса:

закрепление осуществляемых функций в положении о структурном подразделении МОУ ФК;

соответствие должностных обязанностей, включенных в должностные регламенты сотрудников структурного подразделения МОУ ФК, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.

10.2. Достоверность значений показателей деятельности МОУ ФК, отраженных в Паспорте территориального органа Федерального казначейства, в части касающейся ведения бюджетного учета и отчетности по операциям бюджетов.

10.3. Проверка осуществления внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

10.4. Ведение бюджетного учета по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджета Союзного государства, бюджетов ГВФ РФ, кассовым операциям неучастников бюджетного процесса.

10.5. Составление и представление в орган управления ГВФ РФ месячной, годовой бюджетной отчетности по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов ГВФ РФ.

10.6. Составление и представление в Отдел отчетности о кассовом исполнении бюджетов МОУ ФК оперативной, месячной, годовой бюджетной отчетности по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджета Союзного государства, бюджетов ГВФ РФ, кассовым операциям неучастников бюджетного процесса.

10.7. Осуществление взаимодействия с администраторами доходов бюджетов, администраторами источников финансирования дефицитов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, распорядителями и

получателями средств соответствующих бюджетов, по вопросам составления и заверения бюджетной отчетности по кассовому обслуживанию исполнения соответствующих бюджетов.

10.8. Проверка других вопросов, возникших при проведении контрольных мероприятий, в том числе за периоды прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.

XI. Формирование и представление оперативной, месячной, квартальной и годовой отчетности по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджета Союзного государства, бюджетов ГВФ РФ, кассовым операциям неучастников бюджетного процесса

11.1. Закрепление за соответствующим структурным подразделением МОУ ФК функций по формированию и представлению в Федеральное казначейство оперативной месячной, квартальной и годовой отчетности по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджета Союзного государства, бюджетов ГВФ РФ, кассовым операциям неучастников бюджетного процесса:

закрепление осуществляемых функций в положении о структурном подразделении МОУ ФК;

соответствие должностных обязанностей, включенных в должностные регламенты сотрудников структурного подразделения МОУ ФК, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.

11.2. Достоверность значений показателей результативности деятельности МОУ ФК в части касающейся формирования и представления в Федеральное казначейство оперативной месячной, квартальной и годовой отчетности по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджета Союзного государства, бюджетов ГВФ РФ, кассовым операциям неучастников бюджетного процесса.

11.3. Проверка осуществления внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

11.4. Осуществление приема, обработки, свода и анализа бюджетной отчетности управлений Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджета Союзного государства, бюджетов ГВФ РФ, кассовым операциям неучастников бюджетного процесса.

11.5. Осуществление приема, обработки, свода и анализа оперативной отчетности управлений Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджета Союзного государства, бюджетов ГВФ РФ, кассовым операциям неучастников бюджетного процесса.

11.6. Составление и представление в Федеральное казначейство оперативной месячной, квартальной и годовой отчетности по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджета Союзного государства, бюджетов ГВФ РФ, кассовым операциям неучастников бюджетного процесса.

11.7. Проверка других вопросов, возникших при проведении контрольных мероприятий, в том числе за периоды прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.

XII. Формирование и представление месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении консолидированного бюджета Российской Федерации и бюджетов ГВФ РФ

12.1. Закрепление за соответствующим структурным подразделением МОУ ФК функций по формированию и представлению в Федеральное казначейство месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении консолидированного бюджета Российской Федерации и бюджетов ГВФ РФ:

закрепление осуществляемых функций в положении о структурном подразделении МОУ ФК;

соответствие должностных обязанностей, включенных в должностные регламенты сотрудников структурного подразделения МОУ ФК, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.

12.2. Достоверность значений показателей результативности деятельности МОУ ФК в части касающейся формирования и представления в Федеральное казначейство месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении консолидированного бюджета Российской Федерации и бюджетов ГВФ РФ.

12.3. Проверка осуществления внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

12.4. Осуществление приема, обработки, свода и анализа бюджетной (бухгалтерской) отчетности финансовых органов субъектов Российской Федерации, органов управления ГВФ РФ.

12.5. Формирование месячной, квартальной и годовой отчетности, необходимой для составления отчетности об исполнении консолидированного бюджета Российской Федерации и бюджетов ГВФ РФ, квартальной и годовой сводной бухгалтерской отчетности бюджетных и автономных учреждений функции и полномочия учредителя в отношении которых осуществляются органами исполнительной власти субъектов

Российской Федерации, органами местного самоуправления и органами управления ГВФ РФ.

12.6. Проверка других вопросов, возникших при проведении контрольных мероприятий, в том числе за периоды прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.

XIII. Ведение бюджетного, налогового и управленческого учета при исполнении бюджетной сметы

13.1. Закрепление за соответствующим структурным подразделением МОУ ФК функций по ведению бюджетного, налогового и управленческого учета в целях обеспечения надлежащего исполнения бюджетной сметы МОУ ФК, формированию полной и достоверной информации о состоянии финансовых и нефинансовых активов и обязательств, формированию отчетности по главе 100 «Федеральное казначейство»:

закрепление осуществляемых функций в положении о структурном подразделении МОУ ФК;

соответствие должностных обязанностей, включенных в должностные регламенты сотрудников структурного подразделения МОУ ФК, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.

13.2. Достоверность значений показателей результативности деятельности МОУ ФК в части касающейся ведения бюджетного, налогового и управленческого учета при исполнении бюджетной сметы.

13.3. Проверка осуществления внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

13.4. Проверка наличия правоустанавливающих документов (свидетельства о государственной регистрации, учредительных документов

и иных правоустанавливающих документов) и их соответствие требованиям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации.

13.5. Проверка наличия документов, определяющих организацию бюджетного учета исполнения бюджетной сметы, и их соответствие требованиям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации.

13.6. Состояние автоматизации бюджетного учета, организацию хранения учетных документов.

13.7. Осуществление полномочий получателя средств федерального бюджета:

соблюдение установленного порядка составления и утверждения бюджетной сметы, обоснованность внесения изменений в нее;

наличие других источников финансирования, законность их образования и расходования;

своевременность составления и утверждения бюджетных смет по имеющимся источникам финансирования на обеспечение деятельности.

13.8. Ведение бюджетного учета нефинансовых активов:

правильность формирования документов – оснований, необходимых для отражения в учете операций по нефинансовым активам;

правильность и своевременность отражения в учете операций по принятию, перемещению и списанию нефинансовых активов;

правильность и своевременность отражения в учете операций по начислению амортизации на объекты нефинансовых активов;

правильность формирования Книги учета материальных ценностей (ф. 0504042) и Карточки учета материальных ценностей (ф. 0504043);

правильность отражения в учете операций по переоценке объектов нефинансовых активов;

соответствие данных Журнала по выбытию и перемещению нефинансовых активов (ф. 0504071) данным Главной книги (ф. 0504072);

наличие фактов необоснованного списания с балансового (забалансового) учета объектов нефинансовых активов;

наличие недостатков (хищений) объектов нефинансовых активов, а также принятие мер по взысканию с виновных лиц, ответственных за хищение.

13.9. Ведение учета объектов имущества:

соблюдение порядка ведения учета федерального имущества;

наличие фактов сдачи в аренду имущества, находящегося в государственной (федеральной) собственности.

13.10. Соблюдение порядка осуществления бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства:

соответствие объемов бюджетных инвестиций лимитам бюджетных обязательств;

наличие документов, подтверждающих обоснованность строительных и ремонтно-строительных работ;

наличие и (или) правильность формирования актов сдачи-приемки выполненных работ (услуг), справки о стоимости выполненных работ (услуг) по формам, утвержденным Федеральной службой государственной статистики (за исключением уплаты авансовых платежей), документов о произведенных работах и затратах и иных документов, подтверждающих выполнение работ (услуг);

наличие объектов незавершенного строительства;

соблюдение порядка авансирования работ (услуг) в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации.

13.11. Соблюдение порядка ведения бюджетного учета, составления и предоставления бюджетной отчетности в части операций с бюджетными инвестициями в объекты капитального строительства:

правильность и своевременность отражения в бюджетном учете операций по расходованию средств, осуществляемых управлением в рамках бюджетных инвестиций в объекты государственной собственности Российской Федерации в порядке, установленном приказами Минфина России;

правильность и своевременность отражения в бюджетном учете операций по учету строительных материалов, в том числе их списания при осуществлении капитального строительства и ремонтно-строительных работ;

правильность и своевременность отражения в бюджетном учете дебиторской и кредиторской задолженности, образовавшейся в рамках бюджетных инвестиций в объекты государственной собственности Российской Федерации.

13.12. Осуществление кассовых операций:

13.12.1. Обеспечение сохранности наличных денег и денежных документов.

13.12.2. Ведение кассовых операций с наличными деньгами:

полнота и своевременность оприходования наличных денег в кассу, правильность их выдачи (списания);

выдача наличных денег из кассы по целевому назначению;

соблюдение лимита остатка наличных денег в кассе;

правильность ведения учета депонированных сумм;

правильность оформления приходных и расходных кассовых ордеров и прилагаемых к ним документов, регистрация их в Журнале регистрации приходных и расходных кассовых документов (ф. 0310003);

правильность отражения операций в Кассовой книге (ф. 0310004) и правильность ее оформления;

соответствие сумм оборотов и остатков денежных средств Журнала операций по счету «Касса» (ф. 0504071) записям в Кассовой книге

(ф. 0310004), Журналу операций с безналичными денежными средствами (ф. 0504071), Журналу операций расчетов с поставщиками и подрядчиками (ф. 0504071) и Главной книге (ф. 0504072).

13.12.3. Ведение кассовых операций с денежными документами:

правильность и своевременность оприходования денежных документов в кассу, их выдачи (списания);

правильность оформления приходных и расходных кассовых ордеров и прилагаемых к ним документов, регистрация их в Журнале регистрации приходных и расходных кассовых документов (ф. 0310003);

соблюдение порядка ведения аналитического учета денежных документов;

правильность учета операций с денежными документами и их отражения в Журнале операций (ф. 0504071).

13.13. Осуществление расчетов с подотчетными лицами:

соблюдение порядка выдачи денежных средств и денежных документов под отчет, своевременность представления подотчетными лицами авансовых отчетов, наличие документов, подтверждающих произведенные расходы, соблюдение сроков возврата остатка неиспользованного аванса;

обоснованность выдачи и использования средств на командировочные расходы, соблюдение норм командировочных расходов;

правильность ведения учета операций по расчетам с подотчетными лицами и отражения их в регистрах бюджетного учета (Журнале операций расчетов с подотчетными лицами (ф. 0504071) или Карточке учета средств и расчетов (ф. 0504051), Главной книге (ф. 0504072).

13.14. Осуществление расчетов по оплате труда (за оказанные услуги):

правильность начисления заработной платы по установленным должностным окладам и надбавкам сотрудникам МОУ ФК;

соблюдение порядка выплаты премий, материальной помощи сотрудникам МОУ ФК;

правильность расчетов с сотрудниками МОУ ФК по дополнительным выплатам (пособиям по временной нетрудоспособности, пособиям по уходу за ребенком до достижения им возраста 1,5 лет, очередным отпуском, учебным отпуском, компенсациям за неиспользованный отпуск при увольнении сотрудника МОУ ФК, пособиям призывникам в армию и иным расчетам), отражения их в регистрах бюджетного учета;

правильность и своевременность отражения в бюджетном учете сумм, удержанных по исполнительным листам и иным документам, своевременность перечисления удержанных сумм;

полнота и своевременность исчисления налога на доходы физических лиц, других обязательных платежей в государственные внебюджетные фонды и перечисления их в бюджеты бюджетной системы;

правильность ведения расчетов с сотрудниками нечисленного состава (по гражданско-правовым договорам) за оказанные услуги, соблюдение порядка расчетов по налогам на доходы физических лиц и обязательным платежам в государственные внебюджетные фонды;

соответствие данных Журнала операций расчетов по заработной плате, денежному довольствию и стипендиям (ф. 0504071) данным Главной книги (ф. 0504072).

13.15. Осуществление учета средств, находящихся в расчетах:

наличие дебиторской и кредиторской задолженности, обоснованность записей в Журнале операций по расчетам с поставщиками и подрядчиками (ф. 0504071), соответствие данным, отраженным в актах сверок на отчетную дату;

наличие случаев необоснованного списания дебиторской (кредиторской) задолженности;

правильность и своевременность отражения в бюджетном учете операций по начислению и перечислению налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджет бюджетной системы Российской Федерации;

соответствие сумм оборотов по Журналам операций (ф. 0504071) записям в регистрах бюджетного учета и Главной книге (ф. 0504072).

13.16. Осуществление расчетов с безналичными денежными средствами:

документальная обоснованность ведения учетных операций по расчетам по платежам из бюджета;

наличие соответствующих документов, подтверждающих проведение операций на лицевом счете МОУ ФК (заявок на кассовый расход, квитанций к Объявлению на взнос наличными, заявок на получение наличных денежных средств и иных документов, являющихся основанием для осуществления операций);

обоснованность оформления бухгалтерских записей;

соответствие сумм оборотов и остатков денежных средств, отраженных в журналах операций с безналичными денежными средствами, выпискам из лицевых счетов и данным Главной книги (ф. 0504072).

13.17. Ведение бюджетного учета:

правильность ведения учета бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств, доведенных получателю бюджетных средств;

правильность ведения учета утвержденных сметных назначений;

соблюдение порядка ведения учета принятых бюджетных обязательств текущего финансового года в разрезе источников финансирования;

соответствие данных Журнала операций (ф. 0504071) данным Главной книги (ф. 0504072).

13.18. Проведение инвентаризации нефинансовых активов, финансовых активов и обязательств, оформления результатов инвентаризации.

13.19. Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств:

правильность отнесения затрат на соответствующие коды классификации операций сектора государственного управления при проведении наличных и безналичных расчетов;

результативность и эффективность использования бюджетных средств, выделенных на приобретение товаров (работ, услуг);

соблюдение порядка ведения реестра закупок;

целевое расходование доведенных лимитов бюджетных обязательств на информационно-техническое обеспечение, а также на обеспечение защиты информации в соответствии с согласованными обоснованиями потребностей.

13.20. Рассмотрение результатов анализа, проведенного МОУ ФК по исполнению бюджетной сметы:

причины отклонений показателей кассового исполнения от плановых показателей.

13.21. Составление периодической и годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета:

своевременность представления и достоверность отчетности МОУ ФК;

правильность составления и своевременность представления отчетности в налоговые и другие органы.

13.22. Осуществление бюджетных полномочий администратора доходов Федерального бюджета по главе 100 «Федеральное казначейство»:

правильность исчисления, полнота и своевременность осуществления платежей в федеральный бюджет, в том числе пеней и штрафов;

соблюдение порядка принятия решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в федеральный бюджет, в том числе пеней и штрафов, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы;

соблюдение порядка принятия решений о зачете (уточнении) платежей в федеральный бюджет;

правильность заполнения (составления) и отражения в бюджетном учете первичных документов по администрируемым доходам федерального бюджета;

правильность формирования и представление сведений и бюджетной отчетности в Федеральное казначейство по администрируемым доходам федерального бюджета;

доведение до плательщиков сведений о реквизитах счетов и информации, необходимой для заполнения расчетных документов при перечислении средств в доход федерального бюджета.

13.23. Проверка других вопросов, возникших при проведении контрольных мероприятий, в том числе за периоды прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.

XIV. Правовое обеспечение деятельности

14.1. Закрепление за юридическим отделом полномочий по осуществлению функции правового обеспечения деятельности МОУ ФК:

закрепление осуществляемых функций в положении о юридическом отделе МОУ ФК;

соответствие должностных обязанностей, включенных в должностные регламенты сотрудников юридического отдела МОУ ФК, полномочиям, предусмотренным положением о юридическом отделе МОУ ФК.

14.2. Достоверность значений показателей результативности деятельности МОУ ФК в части касающейся правового обеспечения.

14.3. Достоверность значений показателей деятельности МОУ ФК, отраженных в Паспорте территориального органа Федерального казначейства, в части касающейся правового обеспечения.

14.4. Проверка осуществления внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

14.5. Проверка на соответствие законодательству и нормативным правовым актам Российской Федерации приказов МОУ ФК (за исключением проверки в части их оформления), завизированных юридическим отделом.

14.6. Проверка на соответствие законодательству и нормативным правовым актам Российской Федерации писем, завизированных юридическим отделом, содержащих разъяснения по вопросам правового характера, входящих в компетенцию МОУ ФК, и направленных в органы государственной власти Российской Федерации, органы местного самоуправления, юридическим и физическим лицам.

14.7. Проверка на соответствие законодательству и нормативным правовым актам Российской Федерации государственных контрактов, договоров, соглашений, заключенных МОУ ФК.

14.8. Проверка соблюдения требований нормативных правовых актов Российской Федерации, регулирующих вопросы организации исполнения исполнительных документов, поступающих в органы Федерального казначейства.

14.9. Осуществление работы по представлению интересов МОУ ФК в судах, принятие МОУ ФК необходимых и достаточных мер на досудебной

стадии разрешения споров, обоснованность позиции МОУ ФК в суде, совершение МОУ ФК необходимых процессуальных действий в ходе судебного разбирательства, соблюдение процессуальных сроков, своевременное внесение судебных дел в электронную базу данных судебных дел «Федеральное казначейство, аналитический учет и ведение судебной работы».

14.10. Составление информации и отчетности по правовым вопросам и представление ее в Федеральное казначейство.

14.11. Проверка устранения нарушений законодательства Российской Федерации по результатам проверок прошлых лет.

14.12. Проверка других вопросов, возникших при проведении контрольных мероприятий, в том числе за периоды прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.

XV. Организация и осуществление внутреннего контроля и внутреннего аудита

15.1. Закрепление за контрольно-аудиторским подразделением МОУ ФК установленных функций:

закрепление осуществляемых функций в положении о контрольно-аудиторском подразделении МОУ ФК;

соответствие должностных обязанностей, включенных в должностные регламенты сотрудников контрольно-аудиторского подразделения МОУ ФК, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК;

соответствие внутренних распорядительных, организационных, инструктивных и методических документов по организации и осуществлению внутреннего контроля и внутреннего аудита в МОУ ФК требованиям правовых актов Минфина России и Федерального казначейства.

15.2. Достоверность значений показателей деятельности МОУ ФК, отраженных в Паспорте территориального органа Федерального казначейства, в части касающейся осуществления внутреннего контроля и внутреннего аудита.

15.3. Проверка осуществления внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

15.4. Соблюдение требований стандартов внутреннего контроля и внутреннего аудита Федерального казначейства, применяемых контрольно-аудиторскими подразделениями территориальных органов Федерального казначейства при осуществлении контрольной и аудиторской деятельности:

планирование аудиторской деятельности и выполнение плана внутреннего аудита УФК на очередной год;

организация подготовки к проведению проверок;

проведение проверок;

оформление результатов проверок;

контроль выполнения указаний по устранению объектами проверок выявленных нарушений и недостатков;

организация деятельности Контрольного совета МОУ ФК.

15.5. Проверка качества аудиторских мероприятий, проведенных контрольно-аудиторским подразделением МОУ ФК.

15.6. Организация внутреннего контроля в структурных подразделениях МОУ ФК.

15.7. Осуществление контроля за своевременностью и полнотой устранения недостатков и нарушений, выявленных по результатам проверок, проведенных органами государственного финансового контроля и иными контрольными и надзорными органами.

15.8. Состояние информационно-технического обеспечения контрольной и аудиторской деятельности МОУ ФК.

15.9. Достоверность отчетности о работе контрольно-аудиторского подразделения МОУ ФК и своевременность ее представления в Управление внутреннего контроля (аудита) и оценки эффективности деятельности Федерального казначейства в установленном объеме (в том числе с использованием программного обеспечения).

15.10. Организация работы по осуществлению в установленном порядке координации взаимодействия МОУ ФК с территориальными органами Федеральной службы финансово-бюджетного надзора, контрольно-счетным органом субъекта Российской Федерации (контрольно-счетными органами муниципальных образований), правоохранительными органами, а также с иными органами и организациями в установленной сфере деятельности.

15.11. Организация работы по оценке результативности деятельности отделов и сотрудников МОУ ФК, внешней оценке деятельности МОУ ФК.

15.12. Организация работы по изучению сотрудниками МОУ ФК, выполняющих функции по осуществлению внутреннего контроля и внутреннего аудита, законодательных и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, обучению в части применения технологических регламентов при использовании прикладного программного обеспечения.

15.13. Проверка других вопросов, возникших при проведении аудиторских мероприятий, в том числе за периоды прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.

XVI. Информационно-техническое обеспечение деятельности

16.1. Закрепление за соответствующим структурным подразделением МОУ ФК функций по совершенствованию прикладных информационных систем и информационно-технической инфраструктуры МОУ ФК,

обеспечению штатного функционирования прикладных информационных систем и информационно-технической инфраструктуры, организации и контролю исполнения проектов в области информационных технологий, а также обеспечению предоставления заданного набора и качества информационных сервисов функциональным подразделениям МОУ ФК:

закрепление осуществляемых функций в положении о структурном подразделении МОУ ФК;

соответствие должностных обязанностей, включенных в должностные регламенты сотрудников структурного подразделения МОУ ФК, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.

16.2. Достоверность значений показателей результативности деятельности МОУ ФК в части касающейся информационно-технического обеспечения.

16.3. Достоверность значений показателей деятельности МОУ ФК, отраженных в Паспорте территориального органа Федерального казначейства, в части касающейся информационно-технического обеспечения.

16.4. Проверка осуществления внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

16.5. Организация работы по телекоммуникационному обмену информацией:

наличие дополнительных услуг по сопровождению на основе аутсорсинга;

соответствие заказа на оказание услуг утвержденной типовой форме и Порядку сопровождения и технического обслуживания;

состав и характеристики используемого прикладного программного обеспечения;

соблюдение нормативных и правовых документов (регламентов, инструкций, договоров, соглашений) по порядку передачи информации;

соблюдение порядка оформления и ведения журналов регистрации передаваемой информации, в том числе с использованием электронной подписи;

своевременность установки новых версий программного обеспечения.

16.6. Проверка технического оснащения МОУ ФК:

количество и типы персональных электронных вычислительных машин (далее – ПК), оргтехники и другого оборудования, находящегося в эксплуатации и приобретенного за счет средств, полученных на обеспечение деятельности МОУ ФК;

количество и типы ПК, оргтехники и другого оборудования, находящегося в эксплуатации и поступившего в централизованном порядке;

ведение учета средств вычислительной и оргтехники, а также другого оборудования, в том числе поступившего в централизованном порядке;

обеспеченность ПК (среднее количество, приходящееся в МОУ ФК на одного сотрудника);

соблюдение условий эксплуатации техники, норм техники безопасности и эргономики;

расчеты и обоснования дополнительной потребности в вычислительной технике (без учета количества серверов).

16.7. Достоверность и объективность планирования расходов на информационно-техническое обеспечение деятельности.

16.8. Соблюдение расчетно-нормативных затрат на приобретение работ (услуг), основных средств и материальных запасов в рамках закупки

товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий.

16.9. Состояние эксплуатации программного обеспечения:

соблюдение порядка сопровождения и технического обслуживания прикладного программного обеспечения (далее – ППО) в МОУ ФК;

наличие лицензий на общесистемное ППО и соответствие количества лицензий установленным версиям;

применение в работе централизованного ППО, в том числе в разрезе исполняемых функциональных задач;

наличие и использование информационного обеспечения - баз данных нормативно-справочной информации;

применение в работе централизованного ППО, с указанием количества рабочих мест, на которых используется каждый вид ППО.

16.10. Проверка использования локальных вычислительных сетей (далее – ЛВС):

анализ типов и версий ЛВС, применяемых сетевых устройств, программы и базы данных в сетевом режиме;

администрирование ЛВС, санкционирование и разграничение доступа, назначение и хранение паролей, создание и хранение архивных копий.

16.11. Организация работы по обслуживанию систем инженерного обеспечения (далее - СИО) в составе: системы бесперебойного питания, дизель-генераторной установки (установок), системы (систем) кондиционирования воздуха технологических помещений, системы автоматизированного диспетчерского управления, системы пожарной сигнализации, системы охранно-тревожной сигнализации, системы контроля управления доступом, системы газового пожаротушения:

соответствие информации, предоставленной МОУ ФК в Управление информационных систем Федерального казначейства, по существующим и

планируемым государственным контрактам на обслуживание СИО фактически заключенным контрактам;

наличие и состав документов, подтверждающих проведение исполнителями мероприятий по обслуживанию СИО в рамках соответствующих заключенных государственных контрактов, а также сотрудниками МОУ ФК;

наличие приказов о назначении ответственных за системы инженерного обеспечения;

наличие утвержденной схемы коммутации СИО и ее актуальность.

16.12. Соблюдение установленного порядка выполнения работ с использованием автоматизированного рабочего места системы электронного документооборота (далее – СЭД).

Соответствие информации об объемах произведенных работ по внедрению автоматизированного рабочего места СЭД Сведениям об установке и сопровождении ППО, направляемым в Федеральное казначейство.

16.13. Проверка с использованием ППО «Системы управления эксплуатацией» соблюдения установленного порядка:

учета материальных ценностей;

заполнения «паспорта конфигурационных элементов»;

регистрации и выполнения заявок, согласно документу «Стандарты обслуживания ИТ-систем ФК» версии 1.1.

16.14. Надлежащее оформление и обеспечение хранения в МОУ ФК документов, подтверждающих заказы, оказание и приемку в МОУ ФК услуг по сопровождению ППО, техническому обслуживанию аппаратно-программных и программно-аппаратных комплексов Федерального казначейства, предусмотренных централизованными государственными контрактами Федерального казначейства и приказами Федерального

казначейства об организации исполнения соответствующих государственных контрактов.

16.15. Проверка других вопросов, возникших при проведении контрольных мероприятий, в том числе за периоды прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.

XVII. Организация и поддержка технологической деятельности при использовании прикладных информационных систем

17.1. Закрепление за соответствующим структурным подразделением МОУ ФК функций по обеспечению соответствия технологическим стандартам Федерального казначейства эксплуатируемых прикладных информационных систем, организации и контролю по предоставлению заданного набора и качества технологических сервисов структурным подразделениям МОУ ФК, участникам бюджетного процесса и другим организациям, взаимодействующим с МОУ ФК, организации и поддержке технологической деятельности МОУ ФК при использовании прикладных информационных систем:

закрепление осуществляемых функций в положении о структурном подразделении МОУ ФК;

соответствие должностных обязанностей, включенных в должностные регламенты сотрудников структурного подразделения МОУ ФК, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.

17.2. Проверка осуществления внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

17.3. Состояние работы по внедрению технологических регламентов в составе ППО в МОУ ФК:

создание рабочей группы по внедрению технологического регламента;

наличие и комплектность документов по внедрению технологического регламента в соответствии с утвержденной актуальной версией методики внедрения технологических регламентов;

соблюдение сроков внедрения технологических регламентов в постоянную эксплуатацию в соответствии с указаниями Федерального казначейства;

своевременное направление отчетов о внедрении технологических регламентов в Федеральное казначейство;

соблюдение сроков утверждения внутренних локальных актов по внедрению технологического регламента.

17.4. Состояние работы по приведению рабочих процессов МОУ ФК в соответствие с новыми версиями утвержденных технологических регламентов:

организация взаимодействия со службой сопровождения ИПО в части реализации технологических процессов Федерального казначейства;

регистрация и отслеживание инцидентов в системе управления эксплуатацией и в учетной системе службы сопровождения по вопросам технологических процессов Федерального казначейства, реализованных в прикладных информационных системах;

соблюдение требований порядка сопровождения и технического обслуживания ИПО при осуществлении сопровождения по вопросам технологических процессов Федерального казначейства, реализованных в прикладных информационных системах;

взаимодействие с центральным аппаратом Федерального казначейства в части реализации технологических процессов (доработок), необходимых для исполнения технологических регламентов.

17.5. Состояние работы по осуществлению контроля за соответствием нового (доработанного) программного обеспечения функциональным требованиям:

организация мероприятий по приведению в соответствие рабочих процессов требованиям утвержденных технологических регламентов;

формирование функциональных требований по изменению прикладного программного обеспечения, регистрации обращений, инцидентов и заявок на доработку ППО;

подготовка предложений по оптимизации и стандартизации производственных процессов МОУ ФК.

17.6. Состояние работы по обеспечению формирования и передачи достоверной оперативной информации в систему ключевых показателей эффективности исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (далее - система КПЭ):

обеспечение подготовительных технологических процессов для формирования отчетов по ключевым показателям эффективности (далее – отчеты КПЭ) и контроль своевременности формирования подготовительных проверочных отчетов;

своевременное представление отчетов КПЭ, в том числе отчетов КПЭ с коррекцией;

мониторинг загрузки данных в систему КПЭ, доведение квитков о прохождении логического контроля до соответствующего структурного подразделения УФК для внесения исправлений в учетные или справочные данные.

17.7. Соответствие регламентируемых работ в ППО «Система поддержки технологического обеспечения» (далее – «СПТО») требованиям технологического регламента «Порядок работы пользователей с системой поддержки технологического обеспечения»:

обеспечение своевременной загрузки в СПТО данных по организационно-штатной структуре и персональных данных сотрудников статистической информации, мониторинга загруженных файлов с данными;

своевременное назначение на роли сотрудников в соответствии с актуальными версиями технологических регламентов;

своевременное предоставление статистических данных протоколирования операций в СПТО;

сопровождение ППО СПТО в части регистрации ошибок по результатам загрузки файлов с данными;

разработка предложений по организационно-штатной структуре МОУ ФК.

17.8. Своевременность представления в Федеральное казначейство ответов на запрашиваемую информацию в части обеспечения технологической деятельности МОУ ФК:

своевременное представление в Федеральное казначейство протокола предварительных приемочных испытаний, опытно-промышленной эксплуатации ППО;

своевременное представление в Федеральное казначейство ответов на указания Федерального казначейства в части технологической регламентации.

17.9. Проверка других вопросов, возникших при проведении контрольных мероприятий, в том числе за периоды прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.

XVIII. Организация разработки, учет, хранение и корректировка регламентно-распорядительных и других документов по организации деятельности сотрудников информационных подразделений

18.1. Закрепление за соответствующим структурным подразделением МОУ ФК функций по организации деятельности сотрудников информационных подразделений МОУ ФК (далее - ИТ службы):

закрепление осуществляемых функций в положении о структурном подразделении МОУ ФК;

соответствие должностных обязанностей, включенных в должностные регламенты сотрудников структурного подразделения МОУ ФК, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.

18.2. Проверка осуществления внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

18.3. Разработка, учет, хранение и корректировка регламентно-распорядительных и других документов по организации деятельности сотрудников ИТ службы.

18.4. Учет и распространение классификаторов и справочников по информационному обеспечению МОУ ФК.

18.5. Нормоконтроль документов при приеме результатов централизованных научно-исследовательских, опытно-конструкторских, а также эксплуатационных документов в части информационных систем.

18.6. Нормоконтроль регламентно-распорядительных и других документов нормативно-методического обеспечения.

18.7. Состояние работы по разработке ведомственных нормативов по оформлению проектных, эксплуатационных и других документов нормативно-методического обеспечения.

18.8. Учет и хранение подлинников проектной и рабочей (в том числе эксплуатационной) документации по проектам в части ППО.

18.9. Состояние работы по предоставлению документов нормативно-методического обеспечения эксплуатационным подразделениям ИТ службы.

18.10. Состояние работы по централизованному учету контрольных версий дистрибутивов, эксплуатационной и рабочей документации на используемое программное обеспечение прикладных информационных систем МОУ ФК централизованной разработки.

18.11. Проверка других вопросов, возникших при проведении контрольных мероприятий, в том числе за периоды прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.

XIX. Организация кадровой работы

19.1. Закрепление за соответствующим структурным подразделением МОУ ФК функций по организации кадровой работы:

закрепление осуществляемых функций в положении о структурном подразделении МОУ ФК;

соответствие должностных обязанностей, включенных в должностные регламенты сотрудников структурного подразделения МОУ ФК, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК;

наличие приказа о лицах, уполномоченных на получение, обработку, хранение, передачу персональных данных федеральных государственных гражданских служащих МОУ ФК (далее - гражданский служащий).

19.2. Достоверность значений показателей результативности деятельности МОУ ФК в части касающейся организации кадровой работы.

19.3. Достоверность значений показателей деятельности МОУ ФК, отраженных в Паспорте территориального органа Федерального казначейства, в части касающейся организации кадровой работы.

19.4. Проверка осуществления внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов

Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

19.5. Осуществление деятельности по учету кадров и делопроизводству по кадрам.

19.6. Состояние информационно-технического обеспечения деятельности МОУ ФК по учету кадров.

19.7. Подготовка, оформление проектов приказов и необходимых документов, связанных с поступлением на гражданскую службу, ее прохождением, назначением на должность гражданской службы, освобождением от замещаемой должности гражданской службы, увольнением гражданского служащего с гражданской службы.

19.8. Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации при поступлении граждан на гражданскую службу для замещения должности гражданской службы или замещение гражданским служащим другой должности гражданской службы:

замещение гражданским служащим должности на конкурсной основе, без проведения конкурса;

соответствие квалификационных требований к уровню профессионального образования, стажу гражданской службы, профессиональным знаниям и навыкам, необходимым для исполнения должностных обязанностей гражданами, замещающими должности гражданской службы;

соблюдение ограничений, связанных с гражданской службой (в том числе близкого родства или свойства с гражданским служащим, если замещение должности гражданской службы связано с непосредственной подчиненностью или подконтрольностью одного из них другому);

наличие сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера граждан, претендующих на замещение

должности гражданской службы, включенной в перечень, установленный нормативными правовыми актами Российской Федерации;

соответствие формы и содержания служебного контракта законодательству Российской Федерации (права и обязанности сторон, существенные условия, условия изменения контракта, иные условия).

19.9. Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации при поступлении на работу граждан, замещающих должности, не отнесенные к должностям федеральной государственной гражданской службы, правильность заключения трудовых договоров.

19.10. Формирование и хранение личных дел сотрудников МОУ ФК:

соответствие перечня документов, находящихся в личных делах сотрудников МОУ ФК, перечню, установленному нормативными правовыми актами Российской Федерации;

обеспечение сохранности личных дел сотрудников МОУ ФК, в том числе уволенных.

19.11. Исчисление стажа государственной гражданской службы Российской Федерации:

для установления гражданским служащим ежемесячной надбавки к должностному окладу за выслугу лет на государственной гражданской службе Российской Федерации;

для определения продолжительности ежегодного дополнительного отпуска за выслугу лет.

19.12. Проверка соблюдения порядка и условий предоставления сотрудникам МОУ ФК отпусков.

19.13. Хранение и ведение трудовых книжек сотрудников МОУ ФК:

своевременность внесения информации, связанной с поступлением на гражданскую службу (на работу), ее прохождением, назначением на должность и освобождением от нее;

своевременность внесения информации, связанной с награждением, поощрением сотрудников МОУ ФК.

19.14. Проверка соблюдения порядка и условий командирования сотрудников МОУ ФК, в том числе руководителя МОУ ФК.

19.15. Оформление и выдача сотрудникам МОУ ФК служебных удостоверений.

19.16. Организация и обеспечение работы комиссий по проведению конкурсов на замещение вакантных должностей гражданской службы, аттестации гражданских служащих, по урегулированию конфликтов интересов:

организация и обеспечение работы комиссии по проведению конкурсов на замещение вакантных должностей гражданской службы;

организация и обеспечение проведения аттестации гражданских служащих;

организация работы комиссии по соблюдению требований к служебному поведению государственных гражданских служащих и урегулированию конфликтов интересов;

соблюдение порядка применения, снятия дисциплинарного взыскания;

соблюдение порядка проведения служебных проверок;

соблюдение порядка применения взысканий за коррупционные правонарушения;

организация профессиональной переподготовки и повышения квалификации гражданских служащих.

19.17. Организация работы по рассмотрению писем, заявлений и жалоб граждан по кадровым вопросам и организация консультирования сотрудников МОУ ФК по правовым и иным вопросам гражданской службы, а также по вопросам трудового законодательства Российской Федерации:

организация работы с письмами, заявлениями и жалобами, соблюдение сроков их рассмотрения;

рассмотрение причин, вызывающих жалобы граждан, принятие соответствующих мер по их дальнейшему недопущению;

наличие фактов повторного направления жалоб и заявлений, анализ причин;

организация консультирования сотрудников МОУ ФК по правовым и иным вопросам гражданской службы, а также по вопросам трудового законодательства Российской Федерации.

19.18. Организация работы МОУ ФК по вопросу противодействия коррупции:

обеспечение соблюдения гражданскими служащими ограничений и запретов, требований о предотвращении или урегулировании конфликта интересов, а также в обеспечении исполнения ими обязанностей, установленных законодательством Российской Федерации по вопросу противодействия коррупции;

осуществление в МОУ ФК мер по предупреждению коррупции;

реализация Национального плана противодействия коррупции на соответствующий год (наличие утвержденного Плана противодействия коррупции и его выполнение).

19.19. Проверка других вопросов, возникших при проведении контрольных мероприятий, в том числе за периоды прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.

XX. Административно-хозяйственное обеспечение деятельности

20.1. Закрепление за соответствующим структурным подразделением МОУ ФК функций административно-хозяйственного обеспечения:

закрепление осуществляемых функций в положении о структурном подразделении МОУ ФК;

соответствие должностных обязанностей, включенных в должностные регламенты сотрудников структурного подразделения МОУ ФК, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.

20.2. Достоверность значений показателей результативности деятельности МОУ ФК в части административно-хозяйственного обеспечения.

20.3. Достоверность значений показателей деятельности МОУ ФК, отраженных в Паспорте территориального органа Федерального казначейства, в части касающейся административно-хозяйственного обеспечения.

20.4. Проверка осуществления внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

20.5. Проверка организации работы:

по приему, учету и регистрации входящей и исходящей корреспонденции, в том числе полученной по электронным каналам связи;
по выполнению в установленные сроки поручений руководителя МОУ ФК.

20.6. Организация делопроизводства в соответствии с требованиями, предъявляемыми к организации делопроизводства в федеральных органах исполнительной власти:

наличие утвержденной номенклатуры дел МОУ ФК, соответствие сроков хранения документов в номенклатуре дел Перечню документов, образующихся в деятельности Федерального казначейства, его территориальных органов и подведомственных учреждений, утвержденному приказом Федерального казначейства от 24 марта 2014 г.

№ 50, Перечню типовых управленческих документов, утвержденных приказом Министерства культуры Российской Федерации от 25 августа 2010 г. № 558;

наличие приказа о создании Экспертной комиссии (далее – ЭК) МОУ ФК и положения об ЭК, протоколов заседаний ЭК;

наличие описей дел постоянного хранения, по личному составу (75 лет);

правильность формирования дел в соответствии с номенклатурой дел; соблюдение условий хранения архивных документов, обеспечивающих их сохранность.

20.7. Соблюдение норм положенности на приобретение и использование основных средств и материальных запасов, установленных Федеральным казначейством:

соблюдение норм положенности мебелью и отдельными материально-техническими средствами;

соблюдение норм положенности автотранспортных средств;

соблюдение норм положенности по количеству оргтехники.

20.8. Достоверность и объективность планирования расходов на административно-хозяйственное обеспечение деятельности.

20.9. Организация работы по рассмотрению устных и письменных обращений граждан и организаций.

20.10. Осуществление капитального строительства, реконструкции, капитального и текущего ремонта:

наличие сведений о внесении строек и объектов в перечень федеральных строек и объектов для федеральных государственных нужд, финансируемых за счет средств федерального бюджета;

наличие титульных списков объектов строительства (переходящих строек и объектов), утвержденных в установленном законодательством Российской Федерации порядке;

наличие сводного положительного заключения государственной экспертизы на предпроектную и проектную документацию;

наличие документов об утверждении сметной документации на проектно-изыскательские, строительные и ремонтные работы (приказ);

наличие иных документов, подтверждающих обоснованность проведения ремонтных работ (дефектных ведомостей на производство текущего и капитального ремонта);

правильность применения норм, расценок и коэффициентов при определении сметной стоимости проектно-изыскательских, строительных и ремонтных работ;

наличие фактов завышения расценок;

соответствие фактически выполненных работ (услуг) данным актов о приемке выполненных работ (актов сдачи-приемки выполненных работ (услуг));

наличие государственных контрактов (договоров) между заказчиком и исполнителями на весь период строительства или ремонта.

20.11. Состояние работы по охране труда, технике безопасности и противопожарной безопасности.

20.12. Организация эксплуатации объектов имущественного комплекса:

оформление имущественных прав на объекты имущественного комплекса, находящихся в пользовании МОУ ФК;

достоверность отражаемой в Паспорте здания территориального органа Федерального казначейства информации;

наличие заключенных государственных договоров (контрактов) на оказание коммунальных услуг и обслуживание объектов имущественного комплекса;

организация технического обслуживания объектов имущественного комплекса, инженерных систем и коммуникаций;

наличие приборов учета;

наличие заключенных государственных контрактов на оказание услуг по автотранспортному обслуживанию.

20.13. Проверка других вопросов, возникших при проведении контрольных мероприятий, в том числе за периоды прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.

XXI. Организация работы в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных нужд²

Размещение заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных нужд

21.1. Закрепление за контрактной службой МОУ ФК функций по планированию закупок товаров, работ, услуг (далее – закупки) для нужд МОУ ФК³; определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) по исполнению, изменению, расторжению гражданско-правовых договоров, предметом которых являются поставка товаров, выполнение работ, оказание услуг (в том числе приобретение недвижимого имущества или аренда имущества), заключенных от имени Российской Федерации (далее – контракты) для нужд МОУ ФК, и иных полномочий, установленных Федеральным законом от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ):

соответствие положения (регламента) о контрактной службе МОУ ФК требованиям типового положения (регламента) о контрактной службе, утвержденного федеральным органом исполнительной власти по регулированию контрактной системы в сфере закупок, а также соответствие функций, включенных в положение (регламент) о контрактной службе МОУ ФК, функциям контрактной службы, установленным Законом № 44-ФЗ;

² Применим в случае, когда проверяемый период проверки включает временные интервалы после 1 января 2014 года.

³ Вступает в силу с 1 января 2015 года

закрепление осуществляемых функций в положении (регламенте) о контрактной службе МОУ ФК;

соответствие должностных обязанностей, включенных в должностные регламенты/должностные инструкции сотрудников контрактной службы МОУ ФК, функциям, предусмотренным положением (регламентом) о контрактной службе МОУ ФК;

соблюдение установленных требований к профессиональному образованию или дополнительному профессиональному образованию в сфере закупок/размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных нужд сотрудников контрактной службы МОУ ФК.

21.2. Достоверность значений показателей результативности деятельности МОУ ФК в части, касающейся работы по осуществлению закупок для государственных нужд.

21.3. Проверка осуществления внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

21.4. Соблюдение установленных требований к созданию контрактной службы МОУ ФК.

21.5. Соблюдение установленных требований к составу комиссий по осуществлению закупок, срокам и порядку их формирования, а также соответствие полномочий комиссий по осуществлению закупок и порядка их работы требованиям Закона № 44-ФЗ.

21.6. Соблюдение установленных требований к способам определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) при осуществлении закупок.

21.7. Проверка законности установления в конкурсных документах, документах об электронном аукционе, документах о проведении запроса предложений (далее совместно – документации о закупках), извещениях о проведении конкурса, извещениях о проведении электронного аукциона, извещениях о проведении запроса предложений (далее – извещения об осуществлении закупок), извещениях о проведении запроса котировок требований к участникам закупок.

21.8. Соблюдение установленных требований:

к содержанию и составу документов о закупках, извещений об осуществлении закупок и извещений о проведении запроса котировок, в том числе к указанию после наименований товарных знаков и моделей слов «или эквивалент», включению в документации о закупках, извещения о проведении запросов котировок обоснований начальной (максимальной) цены контракта;

к предоставлению разъяснений положений конкурсных документов, документов об электронном аукционе, внесению изменений в конкурсные документации, документации об электронном аукционе, извещения о проведении конкурса, электронного аукциона;

к достоверности и полноте информации, размещаемой в единой информационной системе в сфере закупок (далее – Единая информационная система) или до ввода в эксплуатацию указанной системы на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг (далее – Официальный сайт), электронной площадке;

к срокам размещения документов, указанных в данном пункте, в Единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы на Официальном сайте, электронной площадке, а также к составу и содержанию размещаемой информации.

21.9. Соблюдение установленных требований к порядку и срокам: отмены определения поставщика (подрядчика, исполнителя); внесения изменений в план-график закупок в случае принятия решения об отмене определения поставщика (подрядчика, исполнителя).

21.10. Соблюдение установленных требований к определяемым в конкурсных документациях, документациях о проведении запроса предложений, окончательных предложениях критериям оценки заявок на участие в конкурсе, запросе предложений и их значимости, порядку рассмотрения и оценки заявок на участие в конкурсе, запросе предложений, а также соблюдение такого порядка при рассмотрении и оценке заявок на участие в конкурсе, запросе предложений.

21.11. Соблюдение установленных требований к уточнению условий закупки, внесенным в конкурсную документацию по результатам первого этапа двухэтапного конкурса.

21.12. Проверка законности установления требований к содержанию и составу заявок на участие в конкурсах, электронных аукционах, запросах котировок и запросах предложений (далее совместно – конкурентные процедуры).

21.13. Проверка наличия аудиозаписей процедур вскрытия конвертов с заявками на участие в открытом конкурсе, запросе котировок, запросе предложений, конвертов с окончательными предложениями, а также процедур открытия доступа к поданным в форме электронных документов заявкам на участие в открытом конкурсе, запросе котировок, запросе предложений, окончательным предложениям.

21.14. Соблюдение установленных требований к содержанию протоколов, оформляемых в ходе осуществления закупок, к порядку и срокам их подписания и размещения в Единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы на Официальном сайте,

электронной площадке, а также направления, в установленных случаях, оператору электронной площадки.

21.15. Проверка обоснованности допуска, отказа в допуске участников закупок к участию в конкурентных процедурах.

21.16. Проверка соответствия установленных требований к содержанию банковских гарантий, а также к порядку их приема и обоснованности отказа в приеме, требованиям законодательства.

21.17. Соблюдение установленных требований к порядку и срокам возврата денежных средств, поступивших во временное распоряжение государственного заказчика в качестве обеспечения заявок на участие в определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей), за исключением электронных аукционов.

21.18. Соблюдение установленных требований к содержанию контрактов, порядку и срокам их заключения.

21.19. Проверка наличия обоснований начальной (максимальной) цены контрактов, заключаемых с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), а также соблюдения установленных требований к порядку заключения таких контрактов.

21.20. Соблюдение установленных требований к порядку исполнения, изменения и расторжения контрактов.

21.21. Соблюдение установленных требований к порядку представления информации и сведений для включения в реестр контрактов.

21.22. Соблюдение порядка применения национального режима при осуществлении закупок.

21.23. Соблюдение установленных требований к осуществлению закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

21.24. Соблюдение установленных ограничений к осуществлению закупок:

путем проведения запросов котировок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на сумму, не превышающую 100 000 (Ста тысяч) рублей.

21.25. Проверка других вопросов, возникших при проведении контрольных мероприятий, в том числе за периоды прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.

21.26. Закрепление за соответствующим структурным подразделением МОУ ФК функций по обеспечению размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд МОУ ФК; организации исполнения государственных контрактов и иных гражданско-правовых договоров, заключенных по результатам размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд МОУ ФК (далее – размещение заказов), формированию отчетности МОУ ФК по размещению заказов:

закрепление осуществляемых функций в положении о структурном подразделении МОУ ФК;

соответствие должностных обязанностей, включенных в должностные регламенты сотрудников структурного подразделения МОУ ФК, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.

21.27. Достоверность значений показателей результативности деятельности МОУ ФК в части касающейся размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд МОУ ФК.

21.28. Соблюдение установленных требований к составу комиссий по размещению заказов, срокам и порядку их формирования.

21.29. Соблюдение установленных требований к определению способов размещения заказов.

21.30. Проверка законности установления в документациях о торгах требований к участникам размещения заказов, а также установления

требований к содержанию и составу заявок на участие в торгах, запросах котировок цен.

21.31. Обоснованность допуска, отказ в допуске к участию в торгах, запросах котировок цен участников размещения заказов.

21.32. Предоставление преференций товарам российского производства, работ, услуг, выполненных, оказанных российскими лицами.

21.33. Размещение заказов у субъектов малого предпринимательства.

21.34. Соблюдение установленных требований к закупкам одноименных товаров, работ, услуг для государственных нужд.

21.35. Соблюдение установленных требований:

к содержанию документаций о торгах, извещений о проведении торгов и запросов котировок цен, в том числе к указанию после наименований товарных знаков и моделей слов «или эквивалент», включению в документации о торгах, извещения о проведении запросов котировок цен обоснований начальной (максимальной) цены контракта (цены лота);

к предоставлению разъяснений положений документаций о торгах, внесению изменений в документации о торгах, извещения о проведении торгов;

к срокам размещения документов, указанных в данном пункте, на официальном сайте Российской Федерации в сети Интернет для размещения информации о размещении заказов (далее – Официальный сайт), электронной торговой площадке.

21.36. Соблюдение установленных в соответствии с законодательством требований к определяемым в конкурсных документациях критериям оценки заявок на участие в конкурсе и их значимости, порядку оценки и сопоставления заявок на участие в конкурсе, а также соблюдение такого порядка при оценке и сопоставлении заявок на участие в конкурсе.

21.37. Проверка наличия аудиозаписей процедур вскрытия конвертов с заявками на участие в открытом конкурсе и открытия доступа к заявкам на участие в открытом конкурсе, поданным в форме электронного документа, процедур проведения открытого аукциона.

21.38. Соблюдение установленных законодательством требований к содержанию протоколов, оформляемых в ходе размещения заказов, к порядку и срокам их подписания и размещения на Официальном сайте, электронной торговой площадке, а также направления, в установленных случаях, оператору электронной торговой площадки.

21.39. Соблюдение установленных требований к содержанию и порядку заключения государственных контрактов.

21.40. Соблюдение установленных требований к порядку и срокам возврата денежных средств, поступивших во временное распоряжение государственного заказчика в качестве обеспечения заявки на участие в торгах, за исключением открытых аукционов в электронной форме.

21.41. Проверка других вопросов, возникших при проведении контрольных мероприятий, в том числе за периоды прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.

XXII. Обеспечение режима секретности и безопасности информации

22.1. Закрепление за соответствующим структурным подразделением МОУ ФК функций по обеспечению режима секретности и безопасности информации (далее – структурное подразделение по защите информации):

закрепление осуществляемых функций в положении о структурном подразделении по защите информации;

соответствие должностных обязанностей, включенных в должностные регламенты сотрудников структурного подразделения по

защите информации, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении по защите информации;

отсутствие в должностных регламентах/должностных инструкциях сотрудников структурного подразделения по защите информации обязанностей, не связанных с исполнением функций обеспечения режима секретности и безопасности информации;

наличие согласований назначения начальника и заместителя начальника структурного подразделения по защите информации с органами ФСБ России и Федеральным казначейством;

укомплектованность структурного подразделения по защите информации сотрудниками по обеспечению безопасности информации и сотрудниками, исполняющими функции режимно-секретного подразделения;

наличие постоянно действующей технической комиссии по защите информации с ограниченным доступом (приказ о ее создании, утвержденное Положение о постоянно действующей технической комиссии по защите информации с ограниченным доступом, планы работы с отметками о выполненных мероприятиях, протоколы заседаний);

укомплектованность структурных подразделений, осуществляющих обработку информации ограниченного доступа техническими средствами защиты информации;

планирование мероприятий по обеспечению безопасности информации (наличие утвержденных планов работы с отметками о выполненных мероприятиях), наличие, полнота и качество отработки внутренних организационно-распорядительных документов по защите информации;

закрепление функций Регионального центра регистрации Удостоверяющего центра Федерального казначейства (далее – РЦР).

22.2. Достоверность значений показателей результативности деятельности МОУ ФК в части касающейся обеспечения режима секретности и безопасности информации.

22.3. Достоверность значений показателей деятельности МОУ ФК, отраженных в Паспорте территориального органа Федерального казначейства, в части касающейся обеспечению режима секретности и безопасности информации.

22.4. Проверка осуществления внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

22.5. Проверка полноты и правильности определения защищаемых объектов информатизации и их расположение относительно границ контролируемой зоны:

наличие технических паспортов на защищаемые объекты, утвержденной схемы контролируемой зоны, инструкции по обеспечению режима секретности при обработке информации с использованием средств СВТ, порядка обеспечения защиты информации при эксплуатации объектов информатизации, перечней защищаемых информационных ресурсов, выделенных и режимных помещений, разрешенного к использованию прикладного программного обеспечения, допущенного персонала на защищаемые объекты;

организация защиты информации от иностранных технических разведок (наличие согласованного с органами ФСБ России и Федеральным казначейством Руководства по защите информации от технических разведок и от ее утечки по техническим каналам).

22.6. Организация защиты информации, содержащей сведения, составляющие государственную тайну:

организация режима секретности;

организация защиты объектов информатизации (наличие средств защиты информации, полнота и качество обработки документации объекта, наличие аттестата соответствия требованиям безопасности информации, выполнение требований предписания на эксплуатацию объекта).

22.7. Организация секретного делопроизводства:

соответствие установленного порядка делопроизводства требованиям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации;

организация допуска сотрудников к сведениям, составляющим государственную тайну;

соблюдение порядка учета, хранения и выдачи документов.

22.8. Организация защиты конфиденциальной информации:

наличие утверждённого перечня сведений конфиденциального характера;

наличие утверждённого положения о порядке организации и проведения работ по защите конфиденциальной информации.

22.9. Организация защиты информации в интегральной автоматизированной системе (конфиденциальный контур) включая:

наличие акта классификации автоматизированной системы;

разграничение доступа, администрирование безопасности, использование средств защиты от несанкционированного доступа;

наличие матрицы доступа к информационным ресурсам, моделей угроз и потенциальных нарушителей для объектов интегральной автоматизированной системы;

наличие инструкции пользователя, инструкции по организации парольной защиты;

организация антивирусной защиты;

организация резервного копирования и архивирования информации, порядка хранения резервных копий;

соблюдение требований Регламента предоставления удаленного доступа к информационным ресурсам Федерального казначейства, утвержденного приказом Федерального казначейства от 12 ноября 2013 г. № 256.

22.10. Организация защиты персональных данных на соответствие требованиям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации:

соответствие состояния защиты информационных систем персональных данных руководящим документам ФСТЭК России и ФСБ России (правильность классификации информационных систем персональных данных, наличие модели угроз, содержащей, в том числе, перечень актуальных угроз, организационно-технические требования по защите информационных систем персональных данных).

22.11. Организация безопасности связи:

организация регионального узла связи;

организация подключения средств вычислительной техники к сети «Интернет»;

организация защищенного документооборота со сторонними организациями;

наличие действующих лицензий ФСБ России, необходимых для работы с шифровальными (криптографическими) средствами защиты информации, не содержащей сведений, составляющих государственную тайну.

22.12. Использование централизованно поставляемых (выделяемых) средств защиты информации ограниченного доступа, в том числе приобретенных за счет финансирования на обеспечение деятельности по защите информации.

22.13. Организация контроля за состоянием защиты информации:

устранение замечаний, выявленных в ходе проверок ФСБ России, ФСТЭК России, Роскомнадзором и Федеральным казначейством;

планирование контрольных мероприятий, осуществляемых структурным подразделением по защите информации в рамках внутреннего контроля, в том числе в МОУ ФК, и отчетность по ним;

наличие сведений о проведении контроля защищенности объектов информатизации (наличие актов проверок, протоколов, отметок в технических паспортах).

22.14. Организация работы РЦР:

соблюдение требований законодательства Российской Федерации в сфере использования электронной подписи;

соблюдение требований Положения и Регламента Удостоверяющего центра Федерального казначейства;

выполнение указаний и требований по данному вопросу, доведенных письмами Федерального казначейства;

соблюдение требований применения программно–аппаратных средств Удостоверяющего центра, изложенных в Формуляре на указанные средства;

соблюдение правил использования и хранения ключей электронных подписей Операторов РЦР – удаленных автоматизированных рабочих мест РЦР.

22.15. Организация внутриобъектового и пропускного режимов:

организация физической охраны (наличие подразделения охраны, количество постов охраны, наличие утвержденного «Плана охраны», взаимодействие со структурным подразделением по защите информации);

организация пропускного и внутриобъектового режимов (наличие и выполнение регламентирующих организационно-распорядительных документов);

обеспеченность техническими средствами охраны, видеонаблюдения, контроля доступа, организация их использования (эксплуатации).

22.16. Проверка других вопросов, возникших при проведении контрольных мероприятий, в том числе за периоды прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.

XXIII. Организация деятельности по мобилизационной подготовке и гражданской обороне

Проверка состояния работы по мобилизационной подготовке и гражданской обороне осуществляется в соответствии с приказом Федерального казначейства от 11 февраля 2010 г. № 1с «М» «Об утверждении Методических рекомендаций Федерального казначейства по проверке и оценке мобилизационной подготовки управлений Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации» (Уч-281с «М» от 11 февраля 2010 г.) и приказом МЧС России от 01 марта 2004 г. № 97дсп «Об утверждении Инструкции по проверке и оценке состояния гражданской обороны».