

УТВЕРЖДАЮ

Руководитель

Федерального казначейства

 Р.Е. Артюхин

« 20 » 02 2013 г.

**Типовая программа проверки
исполнения Федеральным казначейством мероприятий по
размещению средств федерального бюджета на банковских депозитах**

Цель контрольного мероприятия: установление соответствия деятельности Федерального казначейства по исполнению функций и полномочий по размещению средств федерального бюджета на банковских депозитах требованиям постановления Правительства Российской Федерации от 24 декабря 2011 г. № 1121 «О порядке размещения средств федерального бюджета на банковских депозитах» и Порядка работы по размещению средств федерального бюджета на банковских депозитах, утвержденного приказом Федерального казначейства от 20 марта 2012 г. № 3н (далее – Порядок 3н).

Объект проверки: Управление финансово-бюджетных операций Федерального казначейства (далее – УФБО).

Предмет внутреннего контроля: процессы и операции, осуществляемые УФБО в рамках, закрепленных за ним функций по размещению средств федерального бюджета на банковских депозитах, а также формируемые им документы в результате указанной деятельности (письменные обращения кредитных организаций о намерении заключить Генеральное соглашение между кредитной организацией и Федеральным казначейством о размещении средств федерального бюджета на банковских депозитах; Генеральные соглашения между кредитной организацией и Федеральным казначейством о размещении средств федерального бюджета на банковских депозитах; заявки кредитных организаций на заключение с Федеральным казначейством договоров банковского депозита; Оферта Федерального казначейства кредитной

организации на заключение договора банковского депозита и другие документы).

Периодичность осуществления проверки: проверка проводится в соответствии с Планом контрольной деятельности Управления внутреннего контроля (аудита) и оценки эффективности деятельности на соответствующий год.

Метод проведения проверки: тематическая проверка; проверка направления деятельности в рамках комплексной проверки деятельности объекта проверки.

Способ проведения проверки: сплошная или выборочная проверка.

Перечень вопросов проверки

1. Проверка соблюдения Федеральным казначейством порядка заключения и расторжения Генерального соглашения между кредитной организацией и Федеральным казначейством о размещении средств федерального бюджета на банковских депозитах (далее – Генеральное соглашение):

соблюдение порядка рассмотрения Федеральным казначейством письменного обращения кредитной организации о намерении заключить Генеральное соглашение (далее - Обращение);

соблюдение сроков подписания Федеральным казначейством Генеральных соглашений;

соответствие кредитных организаций, заключивших Генеральное соглашение с Федеральным казначейством, требованиям к кредитным организациям, в которых могут размещаться средства федерального бюджета на банковских депозитах (далее – кредитная организация), установленным Правилами размещения средств федерального бюджета на банковских депозитах, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 24 декабря 2011 г. № 1121;

обоснованность отказа в рассмотрении Обращения, отказа в заключении Генерального соглашения;

соблюдение сроков направления Федеральным казначейством информации в кредитную организацию об отказе в рассмотрении Обращения или отказе в заключении Генерального соглашения;

соблюдение Федеральным казначейством порядка и сроков рассмотрения повторного Обращения;

соблюдение порядка и сроков продления Генеральных соглашений, порядка заключения нового Генерального соглашения (в случае двукратного несвоевременного исполнения кредитной организацией обязательств по договорам банковского депозита), сроков действия и условий продления Генерального соглашения;

соблюдение порядка расторжения Генерального соглашения.

2. Проверка соблюдения порядка проведения отбора заявок кредитных организаций (далее – Заявка) на заключение с Федеральным казначейством договоров банковского депозита в электронном виде с использованием информационных программно-технических средств организатора торгов на рынке ценных бумаг (биржей) (далее – Биржа):

соблюдение порядка подготовки отбора Заявок, установленного Порядком 3н;

соблюдение требований к расписанию отбора заявок, установленному решением о проведении отбора Заявок;

соблюдение расписания отбора заявок в открытой и закрытой формах, установленного решением о проведении отбора Заявок;

соблюдение срока размещения на сайте Федерального казначейства в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» информации о проведении отбора Заявок;

соблюдение срока доведения информации о проведении отбора Заявок, до сведения кредитных организаций, заключивших Генеральные соглашения;

соблюдение правил уведомления Биржи о кредитных организациях, заключивших Генеральное соглашение;

соблюдение правил уведомления кредитных организаций, заключивших Генеральное соглашение, о привлечении Биржи и информационных программно-технических средств Биржи.

3. Проверка соблюдения порядка расчета для кредитной организации Лимита размещения средств федерального бюджета на банковских депозитах (далее – Лимит размещения средств):

соблюдение срока осуществления расчетов Лимита размещения средств для каждой кредитной организации, с которой заключено Генеральное соглашение;

соблюдение срока доведения сведения о Лимите размещения средств до сведения кредитных организаций, заключивших Генеральные соглашения;

соблюдение порядка осуществления расчета лимита, указывающего максимально допустимый совокупный размер средств, в пределах которого средства федерального бюджета могут размещаться на банковских депозитах в кредитной организации;

соблюдение порядка осуществления расчета лимита размещения средств, в пределах которого кредитная организация вправе подавать Заявки в ходе проведения отбора Заявок;

4. Проверка соблюдения порядка заключения с Федеральным казначейством договоров банковского депозита:

соблюдение порядка (установленное значение процентной ставки отсечения, решение о признании отбора Заявок состоявшимся, размер денежных средств, указанный в Заявке) заключения Федеральным казначейством договоров банковского депозита с кредитными организациями;

соблюдение срока заключения с кредитными организациями договоров банковского депозита;

соблюдение порядка подготовки оферты на заключение договора банковского депозита (далее – Оферта), порядка осуществления акцепта Оферты и формирования сводного реестра договоров банковского депозита;

соблюдение Федеральным казначейством требований к не допуску кредитных организаций, дважды не акцептовавших Оферту, к отбору Заявок;

соблюдение срока размещения Федеральным казначейством на сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» информации о результатах проведения отбора Заявок.

5. Проверка соблюдения порядка проведения расчетов по договорам банковского депозита:

соблюдение порядка перечисления суммы депозитов по системе многорейсовой обработки платежей в московском регионе Центрального банка Российской Федерации на корреспондентский счет (субсчет) кредитной организации в Центральном банке Российской Федерации;

соблюдение порядка возврата суммы депозита и уплаты процентов на сумму депозита, установленного договором банковского депозита и (или), предусмотренным Генеральным соглашением;

соблюдение Федеральным казначейством требований к принятию мер в случае нарушения кредитной организацией условий Генерального соглашения.

Начальник Управления
внутреннего контроля (аудита) и
оценки эффективности деятельности



Д.В. Бриль