

УТВЕРЖДЕН
приказом Федерального
казначейства
от «16» декабря 2019 г. № 399

**Перечень вопросов типовой программы проверки
Межрегионального операционного управления
Федерального казначейства**

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

1.1. Закрепление в положении о соответствующем структурном подразделении Межрегионального операционного управления Федерального казначейства (далее – МОУ ФК) функций, осуществляемых для решения задач:

учета поступлений в бюджетную систему Российской Федерации, в том числе в иностранной валюте, и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации;

учета таможенных и иных платежей от внешнеэкономической деятельности (далее – таможенные платежи) и их распределения между бюджетами государств-членов Евразийского экономического союза (далее – государств – членов ЕАЭС);

учета доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты, их распределения и перечисления на счета, открытые на балансовом счете № 40101 «Доходы, распределяемые органами Федерального казначейства между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации» (далее – счет № 40101) территориальным органам Федерального казначейства;

учета доходов от уплаты акцизов на крепкую алкогольную продукцию, их распределения между бюджетами субъектов Российской Федерации и перечисления на счета, открытые на балансовом счете № 40201 «Средства бюджетов субъектов Российской Федерации» территориальным органам Федерального казначейства»;

организации регистрации участников в Государственной информационной системе о государственных и муниципальных платежах (далее – ГИС ГМП), внесения изменений в сведения об участниках ГИС ГМП и осуществления прекращения их доступа.

1.2. Соответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.

1.3. Достоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности МОУ ФК «Организация и осуществление учета поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации».

1.4. Осуществление в установленном порядке управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

1.5. Наличие документов, подтверждающих обоснованность проведения операций на счетах МОУ ФК, открытых на балансовом счете № 40101, с учетом внебанковских операций.

1.6. Ведение аналитического учета:

соответствие регистров аналитического учета установленным формам;

соответствие кодов бюджетной классификации Российской Федерации, отраженных в регистрах аналитического учета по поступлениям, кодам бюджетной классификации, закрепленным в Реестрах администрируемых доходов (код формы по КФД 0531975) и приказом Министерства финансов Российской Федерации о порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения на соответствующий финансовый год;

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

соблюдение порядка формирования и хранения регистров аналитического учета в электронной базе данных информационной системы МОУ ФК.

1.7. Распределение поступлений и их перечисление в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, а также между бюджетами государств – членов ЕАЭС:

соблюдение законодательно установленных нормативов распределения доходов между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации;

соблюдение законодательно установленных нормативов распределения таможенных платежей между бюджетами государств – членов ЕАЭС;

своевременность распределения поступлений между бюджетами и их перечисления в соответствующие бюджеты.

1.8. Учет, распределение, перечисление поступлений от уплаты акцизов на нефтепродукты, а также возврат (зачет, уточнение) 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 на нефтепродукты между консолидированными бюджетами субъектов Российской Федерации;

соблюдение установленного порядка перечисления сумм акцизов на нефтепродукты на счета № 40101 управлений Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации (далее – УФК);

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

1.9. Учет, распределение, перечисление поступлений от уплаты акцизов на крепкую алкогольную продукцию между бюджетами субъектов Российской Федерации, а также возврат (зачет, уточнение) 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 на крепкую алкогольную продукцию между бюджетами субъектов Российской Федерации;

соблюдение установленного порядка перечисления сумм акцизов на крепкую алкогольную продукцию на единые счета бюджетов субъектов Российской Федерации (№ 40201);

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

1.10. Исполнение отдельных полномочий главного администратора (администратора) доходов консолидированных бюджетов субъектов Российской Федерации в соответствии с правовыми актами Федерального казначейства, наделяющими территориальные органы Федерального казначейства отдельными полномочиями главного администратора (администратора) доходов бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов.

1.11. Соблюдение порядка учета поступлений, перечисленных в иностранной валюте, отнесения данных поступлений на невыясненные поступления, их возврата (уточнения):

соблюдение порядка 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.

1.12. Соблюдение порядка ведения лицевых счетов администраторов доходов бюджетов:

соблюдение порядка направления отчетности при открытии (закрытии) лицевого счета администратора доходов бюджета;

соблюдение порядка ведения справочника Реестр администрируемых доходов, представленного главным администратором доходов федерального бюджета, бюджетов государственных внебюджетных фондов;

соблюдение порядка ведения справочника Реестр администрируемых доходов, представленного главным администратором доходов бюджета субъекта Российской Федерации (муниципального образования, территориального фонда обязательного медицинского страхования).

1.13. Соблюдение порядка учета, уточнения и возврата невыясненных поступлений, зачисляемых в федеральный бюджет (далее – невыясненные поступления):

обоснованность отнесения поступлений к невыясненным поступлениям, своевременность направления в адрес администраторов доходов бюджета Запроса на выяснение принадлежности платежа (код формы по КФД 0531808);

обоснованность и своевременность возврата (перечисления) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи, государственному или муниципальному учреждению);

соблюдение установленного порядка оформления расчетных документов при возврате (перечислении) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации федеральной почтовой связи, государственному или муниципальному учреждению);

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

полнота отражения операций учета и выяснения (уточнения) принадлежности невыясненных поступлений в Ведомости учета невыясненных поступлений (код формы по КФД 0531456);

соблюдение порядка уточнения невыясненных поступлений на прочие неналоговые доходы федерального бюджета по платежам, зачисленным более трех лет и по которым по состоянию на 1 января текущего финансового года не осуществлены возврат, зачет, уточнение;

своевременность предоставления в аналитическую систему ключевых показателей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (система КПЭ) отчета «Мониторинг соблюдения администраторами доходов бюджетов сроков направления в органы Федерального казначейства Уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа в ответ на Запросы на выяснение принадлежности платежа по невыясненным поступлениям, зачисляемым в федеральный бюджет.

1.14. Соблюдение порядка уточнения невыясненных поступлений, ошибочно зачисленных на счет другого территориального органа Федерального казначейства (далее – орган Федерального казначейства):

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

соблюдение порядка и сроков исполнения Реестра платежей, полученного от УФК, на счете которого средства подлежат уточнению;

полнота отражения операций приема (передачи) невыясненных поступлений, ошибочно зачисленных на счет другого органа Федерального казначейства в Ведомости учета невыясненных поступлений (код формы по КФД 0531456);

соблюдение установленных сроков уточнения невыясненных поступлений, ошибочно зачисленных на счет другого органа Федерального казначейства.

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

1.16. Соблюдение порядка представления администраторам доходов бюджетов информации, установленной нормативными правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) и Федерального казначейства:

соблюдение порядка предоставления информации администраторам доходов бюджетов;

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

соблюдение установленных сроков передачи информации.

1.17. Соблюдение порядка исполнения документов администратора доходов бюджета (Заявка на возврат, Уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа, Уведомлений о зачете, Запроса на аннулирование Заявки на возврат):

обоснованность исполнения документов администраторов доходов бюджета;

своевременность исполнения документов администратора доходов бюджета;

соблюдение установленных требований при проверке обоснованности возврата администратором доходов бюджета излишне или ошибочно уплаченных сумм по платежам, порядок возврата которых не установлен федеральными законами;

обоснованность отказа в исполнении документов администраторов доходов бюджета и направлении Протокола.

1.18. Соблюдение порядка привлечения денежных средств с единого счета федерального бюджета, бюджетов государственных внебюджетных фондов 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 приказа Федерального казначейства от 25 декабря 2014 г. № 320 «Об утверждении Порядков исполнения Федеральным казначейством положений Приложения № 5 «Протокол о порядке зачисления и распределения сумм ввозных таможенных пошлин (иных пошлин, налогов и сборов, имеющих эквивалентное действие), их перечисления в доход бюджетов государств-членов» и Приложения № 8 «Протокол о применении специальных защитных, антидемпинговых и компенсационных мер по отношению к третьим странам» к Договору о Евразийском экономическом союзе от 29 мая 2014 года» (далее – приказ Федерального казначейства № 320):

соблюдение законодательно установленных нормативов распределения пошлин, зачисленных на отдельный счет МОУ ФК;

своевременность направления в банк расчетных документов на перечисление МОУ ФК от имени Российской Федерации пошлин в соответствии с приказом Федерального казначейства № 320 на соответствующие счета государств – членов ЕАЭС;

своевременность формирования и направления отчетов в соответствии с приказом Федерального казначейства № 320.

1.20. Регистрация участников 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, внесение изменений в сведения об участниках ГИС ГМП и прекращение их доступа к ГИС ГМП.

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

1.22. Соблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.

1.23. Другие вопросы, возникшие при проведении контрольных и аудиторских мероприятий по направлению деятельности, 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 учреждением Банка России, кредитными организациями

2.1. Закрепление в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач:

организации и осуществления электронных расчетов в системе банковских расчетов между МОУ ФК и учреждением Банка России, кредитными организациями;

обеспечения функционирования единого казначейского счета (далее – отдельный счет МОУ ФК) в части счетов, открытых МОУ ФК в учреждении Банка России;

координации действий структурных подразделений МОУ ФК при осуществлении операций на счетах, открытых МОУ ФК в учреждениях Банка России и кредитных организациях;

взаимодействия с ГИС ГМП в части полномочий МОУ ФК;

обеспечения взаимодействия с государственной информационной системой жилищно-коммунального хозяйства (далее – ГИС ЖКХ).

2.2. Соответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.

2.3. Достоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности МОУ ФК «Организация и осуществление электронных расчетов в системе банковских расчетов между МОУ ФК и учреждением Банка России, кредитными организациями».

2.4. Осуществление в установленном порядке управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

2.5. Своевременное формирование Консолидированных заявок на перечисление средств с отдельного счета МОУ ФК на счета МОУ ФК для осуществления кассовых выплат.

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

наличие приказа о назначении лиц, ответственных за проведение расчетов через расчетную сеть Банка России, кредитные организации и наделении их ключами электронной подписи;

соблюдение требований технологических регламентов и локальных актов МОУ ФК в части разграничения полномочий должностных лиц, осуществляющих контроль при передаче реестра направленных платежей и реестра электронных сообщений в учреждения Банка России и кредитные организации;

соблюдение требований технологических регламентов и локальных актов МОУ ФК в части осуществления уточнения реквизитов расчетных документов на основании запросов кредитной организации, направленных в МОУ ФК в электронном виде;

наличие фактов несанкционированных платежных операций, связанных с некорректной работой программного обеспечения, используемого в МОУ ФК;

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 Федерального агентства правительственной связи при Президенте Российской Федерации от 13 июня 2001 г. № 152 (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 6 августа 2001 г., регистрационный номер 2848; «Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти», 2001, № 34).

2.7. Наличие электронной выписки банка по всем счетам, открытым МОУ ФК и Федеральному казначейству в учреждениях Банка России и кредитных организациях, осуществление контроля за соответствием данных полученных выписок банка проведенным операциям и подтверждение расходной части выписок по всем счетам МОУ ФК.

2.8. Соблюдение порядка осуществления процедур контроля за соответствием данных платежных документов, представляемых на бумажных (электронных) носителях получателями бюджетных средств в МОУ ФК, данным реестров направленных платежей и реестров электронных сообщений, передаваемых для проведения кассовых выплат в учреждение Банка России и кредитные организации.

2.9. Проведение операций по обеспечению наличными денежными средствами и осуществление операций с использованием расчетных (дебетовых) карт организаций, лицевые счета которых открыты в МОУ ФК:

организация работы по получению денежных чековых книжек в учреждении Банка России и кредитных организациях, их учету и выдаче клиентам;

правильность формирования Бухгалтерской справки (код формы по ОКУД 0504833);

правильность перечисления средств на счет, открытый МОУ ФК на балансовом счете № 40116 «Средства для выдачи и внесения 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, установленных пунктом 5 Правил обеспечения наличными денежными средствами организаций, лицевые счета которых открыты в территориальных органах Федерального казначейства, финансовых органах субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), утвержденных приказом Федерального казначейства от 30 июня 2014 г. № 10н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 29 сентября 2014 г., регистрационный номер 34153; «Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти», 2014, № 47);

правильность формирования Реестра на выпуск карт (код формы по КФД 0531248) и направления его в кредитную организацию;

правильность ведения Журнала регистрации карт (код формы по КФД 0531249), Журнала регистрации бланков денежных чековых книжек (код формы по КФД 0531241);

правильность формирования и своевременность предоставления клиентам Ведомости операций уполномоченного подразделения получателя средств бюджета с денежными средствами (код формы по КФД 0531244) (Ведомости операций уполномоченного подразделения неучастника бюджетного процесса с денежными средствами (код формы по КФД 0531245));

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

(код формы по КФД 0531246) (при получении соответствующей информации от кредитной организации).

2.10. Наличие фактов использования текущим операционным днем средств, поступивших на счета, открытые МОУ ФК на балансовых счетах № 40101, № 40105 «Средства федерального бюджета» (далее – счет № 40105), в соответствии с Консолидированной заявкой для осуществления кассовых выплат следующего операционного дня.

2.11. Соответствие суммы, указанной в Консолидированной заявке, на перечисление средств федерального бюджета на счета, открытые МОУ ФК на балансовых счетах № 40101, № 40105, сумме платежных документов, представленных получателями бюджетных средств.

2.12. Обеспечение проведения от имени Федерального казначейства операций на счетах Федерального казначейства, открытых в Банке России для учета средств Фонда национального благосостояния, средств на балансовом счете № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение бюджетных организаций» (далее – счет № 40302).

2.13. Соблюдение порядка осуществления операций в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 17 сентября 2013 г. № 816 «Об осуществлении операций по управлению остатками средств на едином счете федерального бюджета в части покупки (продажи) иностранной валюты» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 38, ст. 4828) (далее – постановление Правительства Российской Федерации от 17 сентября 2013 г. № 816).

2.14. Направление в ГИС ГМП извещений о приеме к исполнению распоряжений, извещений об уточнении информации о приеме к исполнению распоряжений, извещений об аннулировании информации о приеме к исполнению распоряжений после санкционирования, уточнения или аннулирования оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета, администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета, федеральных бюджетных (автономных) учреждений, лицевые счета которых открыты в МОУ ФК.

2.15. Соблюдение порядка комплектования, хранения, учета и использования архивных документов, образовавшихся в ходе деятельности структурного подразделения МОУ ФК.

2.16. Осуществление размещения, уточнения и аннулирования в ГИС ЖКХ информации о внесении платы за жилое помещение и коммунальные услуги после проведения кассовых операций по кассовым выплатам получателей бюджетных средств федерального бюджета

(субъекта Российской Федерации, местных бюджетов), администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета (бюджета субъекта Российской Федерации, местных бюджетов), федеральных бюджетных (автономных) учреждений (бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (местных бюджетов)), иных юридических лиц (их обособленных подразделений), не являющихся в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3823) получателями бюджетных средств (далее соответственно – БК РФ, неучастники бюджетного процесса), лицевые счета которых открыты в МОУ ФК.

2.17. Соблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.

2.18. Другие вопросы, возникшие при проведении контрольных и аудиторских мероприятий по направлению деятельности, в том числе за периоды прошлых лет, по фактам, требующим их уточнения.

III. Осуществление и учет операций со средствами федерального бюджета средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, средствами бюджета Союзного государства, средствами для финансирования мероприятий по оперативно-розыскной деятельности, средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям, кассового обслуживания исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации

3.1. Закрепление в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач:

осуществления и учета операций со средствами федерального бюджета, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, средствами бюджета Союзного государства, средствами для финансирования мероприятий по оперативно-розыскной деятельности, средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям, на соответствующих лицевых счетах, открытых в МОУ ФК;

осуществления и учета операций по обеспечению наличными денежными средствами организаций, лицевые счета которым открыты в МОУ ФК;

кассового обслуживания исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами, федеральными законами о бюджетах государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, соглашениями об осуществлении органом Федерального казначейства отдельных функций по исполнению бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации при кассовом обслуживании им исполнения бюджетов, заключенными между МОУ ФК и органами управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации (далее – Соглашение о кассовом обслуживании исполнения бюджета);

обеспечения проведения и учета операций бюджета государственного внебюджетного фонда Российской Федерации в иностранной валюте в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами, федеральными законами о бюджетах государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, Соглашением об осуществлении органом Федерального казначейства отдельных функций по исполнению бюджета государственного внебюджетного фонда при кассовом обслуживании им исполнения бюджета.

3.2. Соответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.

3.3. Достоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности МОУ ФК «Осуществление и учет операций со средствами федерального бюджета, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, средствами бюджета Союзного государства, средствами для финансирования мероприятий по оперативно-розыскной деятельности, средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям, кассового обслуживания исполнения

бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации».

3.4. Осуществление в установленном порядке внутреннего контроля управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК 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 лицевых счетов участников бюджетного процесса федерального уровня, федеральных бюджетных (автономных) учреждений, иных неучастников бюджетного процесса, участников бюджетного процесса бюджета Союзного государства; участников бюджетного процесса бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (далее – клиент), которым в МОУ ФК в установленном порядке открыты лицевые счета.

3.6. Соблюдение установленного порядка и сроков формирования регистров аналитического учета операций со средствами федерального бюджета, средствами государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, средствами, поступающими во временное распоряжение получателя средств федерального бюджета в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, средствами бюджета Союзного государства, средствами федеральных бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса, средствами для финансирования мероприятий по оперативно-розыскной деятельности, средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям.

3.7. Соблюдение установленного порядка доведения бюджетных ассигнований и (или) лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования (далее – бюджетные данные), в случае принятия Минфином России соответствующего решения, при организации исполнения федерального бюджета по расходам и источникам финансирования дефицита федерального бюджета и передачи бюджетных данных при реорганизации участников бюджетного процесса федерального уровня:

своевременность отражения на соответствующих лицевых счетах клиентов операций по доведению и распределению бюджетных данных;

соблюдение порядка отзыва главным распорядителем, распорядителем неиспользованных и/или нераспределенных бюджетных данных, отраженных на соответствующих лицевых счетах клиентов;

непревышение бюджетных данных, распределенных распорядителями средств федерального бюджета между нижестоящими распорядителями и получателями средств федерального бюджета, над утвержденными им бюджетными данными.

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

3.9. Исполнение бюджета Союзного государства:

соблюдение порядка открытия, переоформления, закрытия и ведения лицевых счетов главных распорядителей, распорядителей и получателей средств бюджета Союзного государства (далее – лицевой счет клиента Союзного государства);

своевременность отражения на лицевых счетах главных распорядителей средств бюджета Союзного государства на основании Распоряжения об объемах на финансирование соответствующих объемов финансирования расходов;

своевременность отражения на лицевых счетах клиентов Союзного государства объемов финансирования расходов бюджета Союзного государства, доведенных реестрами финансирования и отзыва неиспользованных и/или нераспределенных объемов финансирования расходов бюджета Союзного государства;

соблюдение порядка санкционирования расходов получателей средств бюджета Союзного государства;

своевременность доведения до УФК Реестра главных распорядителей, распорядителей и получателей средств бюджета Союзного государства на соответствующий год;

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

3.10. Осуществление контроля за непревышением кассовых выплат, учтенных на соответствующих лицевых счетах получателей бюджетных средств, иных получателей бюджетных средств, над суммами доведенных бюджетных данных.

3.11. Осуществление контроля за непревышением бюджетных ассигнований для осуществления кассовых выплат по источникам финансирования дефицита федерального бюджета, доведенных главному администратору источников финансирования дефицита бюджета (администратору с полномочиями главного администратора),

над распределенными им суммами между нижестоящими администраторами источников финансирования дефицита бюджета.

3.12. Соблюдение порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета и администраторов источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета.

3.13. Наличие (в случаях установленных законодательством Российской Федерации) соглашения о кассовом обслуживании исполнения бюджета.

3.14. Соблюдение порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств государственных внебюджетных фондов Российской Федерации в соответствии с Соглашениями о кассовом обслуживании исполнения бюджета.

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

3.16. Соблюдение порядка учета бюджетных и денежных обязательств получателей средств федерального бюджета.

3.17. Соблюдение порядка завершения операций по исполнению федерального бюджета в текущем финансовом году.

3.18. Соблюдение порядка взыскания неиспользованных остатков субсидий, предоставленных из федерального бюджета федеральным бюджетным (автономным) учреждениям, федеральным государственным унитарным предприятиям, лицевые счета которых открыты в МОУ ФК.

3.19. Правомерность и своевременность возврата клиентам документов без исполнения, соблюдения порядка оформления возврата указанных документов.

3.20. Проведение и учет операций по кассовым выплатам из бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации от имени и по поручению соответствующих клиентов, лицевые счета которых открыты в МОУ ФК:

своевременность исполнения платежных (расчетных) документов, представленных клиентами в МОУ ФК;

соответствие платежных (расчетных) документов клиентов установленным требованиям;

своевременность осуществления сверки с клиентами операций, отраженных на их лицевых счетах;

своевременность и полнота доведения МОУ ФК информации по операциям со средствами государственных внебюджетных фондов Российской Федерации до органа управления государственным внебюджетным фондом Российской Федерации.

3.21. Организация исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства федерального бюджета по денежным обязательствам казенных учреждений, на средства бюджетных (автономных) учреждений, решений налогового органа о взыскании налога, сбора, страхового взноса, пеней и штрафов, предусматривающих обращение взыскания на средства федерального бюджета, на средства бюджетных (автономных) учреждений.

3.22. Соблюдение порядка приостановления операций на лицевых счетах, открытых клиентам в МОУ ФК, в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации.

3.23. Соблюдение порядка направления МОУ ФК представлений о приостановлении операций в валюте Российской Федерации по счетам, открытым участникам бюджетного процесса и федеральным бюджетным (автономным) учреждениям в учреждении Банка России, кредитных организациях в нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации.

3.24. Соблюдение порядка направления в Федеральное казначейство сведений о приостановлении операций в валюте Российской Федерации по счетам, открытым участникам бюджетного процесса и федеральным бюджетным (автономным) учреждениям в учреждении Банка России, кредитных организациях в нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации.

3.25. Проведение и учет операций с целевыми средствами на лицевых счетах для учета операций неучастников бюджетного процесса, открытых в МОУ ФК, в соответствии с федеральным законом о федеральном бюджете на соответствующий финансовый год и на плановый период, актами Правительства Российской Федерации, принятыми в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации и Федерального казначейства, регулируемыми казначейское сопровождение средств.

3.26. Соблюдение порядка санкционирования расходов с лицевых счетов для учета операций неучастников бюджетного процесса, открытых юридическим лицам в МОУ ФК в соответствии с законодательством Российской Федерации.

3.27. Соблюдение порядка представления информации об операциях на лицевых счетах, открытых головному исполнителю (исполнителю) по государственным контрактам на поставку товаров (выполнение работ, оказание услуг), заключаемым в целях реализации государственного оборонного заказа, а также по контрактам (договорам), заключаемым в рамках исполнения указанных государственных контрактов.

3.28. Соблюдение порядка проведения операций по обеспечению наличными денежными средствами и осуществление операций с использованием расчетных (дебетовых) карт организаций, лицевые счета которых открыты в МОУ ФК.

3.29. Соблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.

3.30. Другие вопросы, возникшие при проведении контрольных и аудиторских мероприятий по направлению деятельности, в том числе за периоды прошлых лет, по фактам, требующим их уточнения.

IV. Ведение федеральных реестров и нормативно-справочной информации, открытие, переоформление и закрытие лицевых счетов

4.1. Закрепление в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач:

ведения Реестра участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса (далее – Сводный реестр); Реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, Перечня участников бюджетного процесса, Закрытого реестра банковских гарантий; Реестра соглашений (договоров) о предоставлении субсидий, бюджетных инвестиций, межбюджетных трансфертов (далее – Реестр соглашений (договоров)); формирования и ведения реестра конечных получателей субсидий за счет средств федерального бюджета на оказание поддержки в отраслях промышленности и конечных получателей субсидий за счет средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на оказание поддержки в отраслях сельского хозяйства (далее – реестр конечных получателей субсидий);

ведения формирования, актуализации, распространения и мониторинга нормативно-справочной информации, используемой в информационных системах Федерального казначейства, ответственность за которыми закреплена за соответствующим структурным подразделением МОУ ФК;

открытия, переоформления, закрытия лицевых счетов участников бюджетного процесса бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, федеральных бюджетных (автономных) учреждений и иных участников бюджетного процесса.

4.2. Соответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.

4.3. Достоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности МОУ ФК «Ведение федеральных реестров и нормативно-справочной информации, открытия, переоформления и закрытия лицевых счетов».

4.4. Осуществление в установленном порядке управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

4.5. Соблюдение порядка формирования и ведения Реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну: формирования информации, представленной для включения в Реестр контрактов, содержащий сведения, составляющие государственную тайну;

своевременности направления организациям извещения о регистрации в органе Федерального казначейства сведений о государственном контракте (его изменении, исполнении, прекращения действия), заключенном от имени Российской Федерации по итогам размещения заказов;

своевременности направления организациям протоколов, содержащих перечень выявленных несоответствий и (или) основания, по которым сведения не включаются в реестр.

4.6. Соблюдение порядка ведения Закрытого реестра банковских гарантий, предоставленных в качестве обеспечения заявок и (или)

исполнения контрактов, если такие заявки или контракты содержат сведения, составляющие государственную тайну:

своевременность осуществления проверки наличия информации, подлежащей включению в Закрытый реестр банковских гарантий, предусмотренной пунктом 4 Правил формирования и ведения Закрытого реестра банковских гарантий, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 8 ноября 2013 г. № 1005 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 46, ст. 5947) и ее соответствия требованиям, установленным Порядком формирования и направления информации в целях формирования и ведения Закрытого реестра банковских гарантий, а также направления Федеральным казначейством выписок и протоколов, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 22 октября 2015 г. № 164н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 30 декабря 2015 г., регистрационный номер 40369; Официальный интернет-портал правовой информации <http://www.pravo.gov.ru>, 31 декабря 2015 г.);

своевременность присвоения уникального номера реестровой записи в Закрытом реестре банковских гарантий;

своевременность направления банку выписки из Закрытого реестра банковских гарантий;

обоснованность невключения направленной банком информации, подлежащей включению в Закрытый реестр банковских гарантий;

своевременность направления в банк протокола, содержащего сведения о выявленных несоответствиях, а также возврата банку поступившей информации, подлежащей включению в Закрытый реестр банковских гарантий;

достоверность информации, содержащейся в реестровой записи Закрытого реестра банковских гарантий.

4.7. Соблюдение порядка ведения Реестра соглашений (договоров):

соблюдение положений, предусмотренных пунктами 8(1), 10-12 Правил формирования, предоставления и распределения субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 30 сентября 2014 г. № 999 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2014, № 41, ст. 5536), при проверке соглашений (изменений к ним) о предоставлении субсидий бюджетам субъектов Российской Федерации из федерального бюджета;

своевременность принятия решений при проверке соглашений (изменений к ним) о предоставлении субсидий бюджетам субъектов Российской Федерации из федерального бюджета;

своевременность размещения информации и документов, предусмотренных условиями соглашений, в реестровой записи Реестра соглашений (договоров) на едином портале бюджетной системы Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

4.8. Соблюдение порядка формирования и ведения реестра конечных получателей субсидий:

соблюдение порядка включения информации в реестр конечных получателей субсидий;

своевременность уведомления территориальных органов Федерального казначейства об отказе во включении информации в реестр конечных получателей субсидий с указанием выявленных несоответствий;

соблюдение сроков формирования реестра конечных получателей субсидий.

4.9. Соблюдение порядка ведения Перечня кодов целей, присваиваемых Федеральным казначейством субсидиям, субвенциям и иным межбюджетным трансфертам, имеющим целевое назначение, предоставляемым из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации, в том числе их остаткам, не использованным по состоянию на 1 января очередного финансового года (далее – Перечень кодов целей):

соблюдение правил формирования и ведения Перечня кодов целей;

соблюдение сроков формирования Перечня кодов целей;

соблюдение сроков по внесению изменений в Перечень кодов целей;

соблюдение сроков размещения Перечня кодов целей (с учетом изменений) на официальном сайте МОУ ФК в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

4.10. Соблюдение порядка формирования и ведения Сводного реестра:

правильность формирования информации, содержащейся в реестровой записи Сводного реестра;

достоверность информации, содержащейся в реестровой записи Сводного реестра;

своевременность направления организациям извещения о включении (изменении) информации об организации в Сводный реестр

в информационной системе в форме электронного документа (код формы по ОКУД 0501121);

своевременность направления протокола, содержащего перечень выявленных несоответствий и (или) основания, по которым информация и документы не включены в Сводный реестр в информационной системе в форме электронного документа (код формы по КФД 0531805), с приложением представленных информации и документов.

4.11. Своевременность актуализации, распространения и мониторинга нормативно-справочной информации, используемой в информационных системах Федерального казначейства.

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

соблюдение порядка при осуществлении приема и проверки документов, предусмотренных для открытия, переоформления и закрытия лицевых счетов клиентов;

соблюдение установленного порядка формирования дел клиентов, в том числе являющихся участниками ГИС ГМП, формирования дел участников ГИС ГМП, которым не открыты лицевые счета в МОУ ФК;

соблюдение установленного порядка ведения книг регистрации лицевых счетов.

4.13. Соблюдение порядка предоставления доступа к компонентам государственной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет» (далее – ГИИС «Электронный бюджет») представителям главных распорядителей средств федерального бюджета и органов управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации, Банка России, работникам распорядителей бюджетных средств, находящихся в непосредственном подчинении главных распорядителей средств федерального бюджета и органов управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации.

4.14. Соблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.

4.15. Другие вопросы, возникшие при проведении контрольных и аудиторских мероприятий, в том числе за периоды прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.

V. Осуществление и учет операций в иностранной валюте

5.1. Закрепление в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, выполняемых для решения задач:

осуществления и учета операций в иностранной валюте на соответствующих счетах МОУ ФК, открытых в Банке России и в кредитных организациях;

обеспечения проведения операций клиентов МОУ ФК в иностранной валюте на соответствующих лицевых счетах, открытых в МОУ ФК.

5.2. Соответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.

5.3. Достоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности МОУ ФК «Осуществление и учет операций в иностранной валюте».

5.4. Осуществление в установленном порядке управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

5.5. 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 иных лицевых счетов, на которых отражаются операции со средствами соответствующего бюджета, проводимые в иностранной валюте.

5.6. Полнота проведения и достоверность учета операций в иностранной валюте 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, регулиющими исполнение федерального бюджета по расходам и источникам финансирования дефицита федерального бюджета.

5.7. Осуществление в установленном порядке учета операций от имени Федерального казначейства, проводимых на счетах Федерального казначейства, открытых в Банке России в иностранной валюте для учета средств Фонда национального благосостояния, а также операций, осуществляемых в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 17 сентября 2013 г. № 816, и отражение их на соответствующих лицевых счетах.

5.8. Соблюдение порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета, администраторов источников внешнего финансирования дефицита федерального бюджета, лицевые счета которых открыты в МОУ ФК.

5.9. Соблюдение порядка проведения кассовых выплат из соответствующего бюджета от имени и по поручению клиентов, лицевые счета которых в установленном порядке открыты в МОУ ФК.

5.10. Соблюдение порядка завершения операций по исполнению федерального бюджета в текущем финансовом году.

5.11. Соблюдение порядка проведения операций в рамках Евразийского экономического союза по поступившим от стран – участниц денежным средствам в иностранной валюте.

5.12. Соблюдение порядка учета и отражения операций в иностранной валюте по возвратам финансирования текущего финансового года.

5.13. Соблюдение порядка формирования и направления в УФК уведомлений о поступлениях в иностранной валюте.

5.14. Соблюдение порядка формирования оперативной, аналитической и иной информации об исполнении федерального бюджета.

5.15. Соблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.

5.16. Другие вопросы, возникшие при проведении контрольных и аудиторских мероприятий по направлению деятельности, в том числе за периоды прошлых лет, по фактам, требующим их уточнения.

VI. Доведение бюджетных данных

6.1. Закрепление в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач:

доведения 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;

осуществления и учета операций на лицевых счетах главных администраторов источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета, главных распорядителей и иных получателей средств федерального бюджета в валюте Российской Федерации.

6.2. Соответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.

6.3. Достоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности МОУ ФК «Доведение бюджетных данных».

6.4. Осуществление в установленном порядке управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, 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.

6.5. Ведение лицевых счетов главного администратора источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета (администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора), главного администратора источников внешнего финансирования дефицита бюджета (администратора источников внешнего финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора), администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета, главного распорядителя бюджетных средств, иного получателя бюджетных средств федерального бюджета в валюте Российской Федерации.

6.6. Соблюдение порядка доведения до распорядителей и получателей (иных получателей) средств федерального бюджета бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования в случае принятия Минфином России решения

об их использовании при организации исполнения федерального бюджета, распределенных главными распорядителями средств федерального бюджета.

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

6.8. Соблюдение порядка формирования и доведения до главных распорядителей средств федерального бюджета и главных администраторов источников 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).

6.9. Соблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.

6.10. Другие вопросы, возникшие при проведении контрольных и аудиторских мероприятий по направлению деятельности, в том числе за периоды прошлых лет, по фактам, требующим их уточнения.

VII. Организация и осуществление учета показателей сводной бюджетной росписи

7.1. Закрепление в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач:

организации и осуществления учета показателей сводной бюджетной росписи федерального бюджета, лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования расходов федерального бюджета и изменений к ним;

организации и доведения до главных распорядителей средств федерального бюджета (главных администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета) бюджетных данных, направленных Минфином России.

7.2. Соответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся

в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.

7.3. Достоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности МОУ ФК «Организация и осуществление учета показателей сводной бюджетной росписи федерального бюджета, лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования расходов федерального бюджета».

7.4. Осуществление в установленном порядке управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

7.5. Соблюдение порядка учета показателей сводной бюджетной росписи федерального бюджета, лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования и изменений к ним.

7.6. Соблюдение порядка доведения до главных распорядителей средств федерального бюджета бюджетных данных и изменений к ним, направленных Минфином России.

7.7. Соблюдение порядка доведения до главных администраторов источников бюджетных ассигнований и изменений к ним, направленных Минфином России.

7.8. Соблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.

7.9. Другие вопросы, возникшие при проведении контрольных и мероприятий по направлению деятельности, в том числе за периоды прошлых лет, по фактам, требующим их уточнения.

VIII. Формирование и представление месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении федерального бюджета, квартальной и годовой бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений

8.1. Закрепление в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач:

формирования и представления в Федеральное казначейство месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении федерального бюджета, а также квартальной, годовой бухгалтерской отчетности

государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений.

8.2. Соответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.

8.3. Достоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности МОУ ФК «Формирование и представление месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении федерального бюджета, квартальной и годовой бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений».

8.4. Осуществление в установленном порядке управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

8.5. Своевременное и качественное формирование сводной бюджетной отчетности главных администраторов средств федерального бюджета.

8.6. Своевременное и качественное формирование сводной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, представляемой главными администраторами средств федерального бюджета.

8.7. Своевременное и качественное составление и представление в Федеральное казначейство годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении федерального бюджета.

8.8. Организация и осуществление направления информации об исполнении федерального бюджета в адрес участников процесса прогнозирования исполнения федерального бюджета.

8.9. Организация и своевременное осуществление приема и проверки достоверности отдельных показателей отчетности о принятых обязательствах по объектам капитального строительства, включенным в федеральную адресную инвестиционную программу.

8.10. Организация и осуществление направления информации в соответствии с Соглашениями об информационном взаимодействии Федерального казначейства и/или МОУ ФК и органами государственной власти Российской Федерации.

8.11. Соблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.

8.12. Другие вопросы, возникшие при проведении контрольных и аудиторских мероприятий по направлению деятельности, в том числе за периоды прошлых лет, по фактам, требующим их уточнения.

IX. Ведение бюджетного и казначейского учета и формирование бюджетной отчетности по операциям бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и бюджета Союзного государства, федеральных бюджетных (автономных) учреждений, со средствами неучастников бюджетного процесса

9.1. Закрепление в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач:

ведения бюджетного и казначейского учета в целях обеспечения надлежащего кассового исполнения федерального бюджета, кассового обслуживания исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и бюджета Союзного государства, федеральных бюджетных (автономных) учреждений, проведения операций со средствами неучастников бюджетного процесса;

формирования и представления бюджетной отчетности по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и бюджета Союзного государства, федеральных бюджетных (автономных) учреждений, операциям со средствами неучастников бюджетного процесса.

9.2. Соответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.

9.3. Достоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности МОУ ФК «Ведение бюджетного и казначейского учета и формирование бюджетной отчетности по операциям бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и бюджета Союзного государства, федеральных бюджетных (автономных) учреждений, со средствами неучастников бюджетного процесса».

9.4. Осуществление в установленном порядке управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения

МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

9.5. Соблюдение порядка ведения бюджетного и казначейского учета по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и бюджета Союзного государства, федеральных бюджетных (автономных) учреждений, операциям со средствами неучастников бюджетного процесса.

9.6. Соблюдение порядка ведения обособленного бюджетного учета, формирования бюджетной отчетности и своевременность ее представления в Федеральное казначейство по операциям, проводимым на счетах Федерального казначейства, открытых в Банке России для учета средств Фонда национального благосостояния, средств на счете № 40302, а также операций, осуществляемых в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 17 сентября 2013 г. № 816.

9.7. Своевременное и качественное формирование и представление оперативной, периодической и годовой бюджетной отчетности по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и бюджета Союзного государства, федеральных бюджетных (автономных) учреждений, операциям со средствами неучастников бюджетного процесса.

9.8. Своевременное открытие, переоформление и закрытие в учреждениях Банка России и кредитных организациях счетов по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и иных средств в соответствии с законодательством Российской Федерации.

9.9. Соблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.

9.10. Другие вопросы, возникшие при проведении контрольных и аудиторских мероприятий по направлению деятельности, в том числе за периоды прошлых лет, по фактам, требующим их уточнения.

Х. Формирование и представление консолидированной бюджетной и бухгалтерской отчетности

10.1. Закрепление в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач:

формирования и представления месячной, квартальной и годовой консолидированной отчетности об исполнении федерального бюджета, по кассовому обслуживанию бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и бюджета Союзного государства, по операциям со средствами федеральных бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц;

формирования и представления месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении консолидированного бюджета Российской Федерации и бюджетов государственных внебюджетных фондов;

формирования и представления квартальной и годовой консолидированной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений.

10.2. Соответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.

10.3. Достоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности МОУ ФК «Формирование и представление консолидированной, бюджетной и бухгалтерской отчетности».

10.4. Осуществление в установленном порядке управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

10.5. Своевременное и качественное формирование сводной бюджетной отчетности территориальных органов Федерального казначейства по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и бюджета Союзного государства, по операциям со средствами федеральных бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц.

10.6. Своевременное и качественное формирование сводной бюджетной отчетности финансовых органов субъектов Российской Федерации, органов управления государственных внебюджетных фондов.

10.7. Своевременное и качественное формирование сводной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, представляемой финансовыми органами

субъектов Российской Федерации и органами управления государственных внебюджетных фондов.

10.8. Своевременное и качественное формирование сводной оперативной отчетности территориальных органов Федерального казначейства по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

10.9. Своевременное и качественное формирование и представление в Федеральное казначейство оперативной, месячной, квартальной и годовой консолидированной отчетности об исполнении федерального бюджета и по кассовому обслуживанию исполнения бюджета Союзного государства.

10.10. Своевременное и качественное формирование и представление в Федеральное казначейство месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении консолидированного бюджета Российской Федерации и бюджетов государственных внебюджетных фондов.

10.11. Своевременное и качественное формирование и представление в Федеральное казначейство квартальной и годовой консолидированной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений.

10.12. Своевременное и качественное формирование и представление в Федеральное казначейство сводной (консолидированной) Главной книги Федерального казначейства.

10.13. Соблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.

10.14. Другие вопросы, возникшие при проведении контрольных и аудиторских мероприятий по направлению деятельности, в том числе за периоды прошлых лет, по фактам, требующим их уточнения.

XI. Правовое обеспечение деятельности

11.1. Закрепление в положении о юридическом отделе МОУ ФК (далее – Отдел) функций, осуществляемых для решения задач правового обеспечения деятельности МОУ ФК.

11.2. Соответствие должностных обязанностей сотрудников Отдела, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением об Отделе.

11.3. Соблюдение порядка формирования и направления в Федеральное казначейство отчетности о деятельности юридического отдела:

достоверность отчета о результативности деятельности юридического отдела;

достоверность отчета о правовой работе юридического отдела;

достоверность отчета по судебным делам;

соблюдение сроков представления отчетности.

11.4. Осуществление в установленном порядке управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, внутреннего контроля соответствия деятельности Отдела по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

11.5. Соответствие законодательству и нормативным правовым актам Российской Федерации приказов МОУ ФК (за исключением их оформления), завизированных Отделом.

11.6. Соответствие законодательству и нормативным правовым актам Российской Федерации писем, завизированных Отделом, содержащих разъяснения по вопросам правового характера, входящих в компетенцию МОУ ФК, и направленных в органы государственной власти, органы местного самоуправления, юридическим и физическим лицам.

11.7. Соответствие законодательству и нормативным правовым актам Российской Федерации договоров, соглашений, заключенных МОУ ФК.

11.8. Соблюдение требований нормативных правовых актов Российской Федерации, регулирующих вопросы организации исполнения исполнительных документов, решений налоговых органов о взыскании налога, сбора, страхового взноса, пеней и штрафов, предусматривающих обращение взыскания на средства казенных, бюджетных (автономных) учреждений, поступающих в МОУ ФК.

11.9. Соблюдение установленных правовыми актами Федерального казначейства требований организации и ведения работы по представлению интересов МОУ ФК в судах:

соблюдение порядка закрепления лиц, ответственных за ведение работы по представлению интересов и оформление на них доверенностей;

соблюдение требований ведения электронной базы учета правовой работы и судебных дел (внесение информации по поступившим и отправленным процессуальным документам, по состоявшимся судебным заседаниям);

своевременное представление информации по судебным делам по запросам Федерального казначейства;

соответствие занятой МОУ ФК в суде позиции доведенной Федеральным казначейством;

направление в суд правовой позиции по существу спора;

принятие мер к своевременному получению копий судебных актов;

принятие исчерпывающих мер по обжалованию судебных актов при наличии к тому оснований.

11.10. Осуществление правового сопровождения контрольных мероприятий, проводимых МОУ ФК, в рамках реализации функций по контролю и надзору в финансово-бюджетной сфере.

11.11. Соблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.

11.12. Другие вопросы, возникшие при проведении контрольных и аудиторских мероприятий по направлению деятельности, в том числе за периоды прошлых лет, по фактам, требующим их уточнения.

ХII. Организация и осуществление внутреннего контроля и внутреннего аудита

12.1. Закрепление в положении о контрольно-аудиторском подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач:

организации и осуществления в установленном порядке, в рамках управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита деятельности структурных подразделений МОУ ФК;

осуществления в установленном порядке организации внутреннего контроля в МОУ ФК;

обеспечения в установленном порядке организации деятельности структурных подразделений МОУ ФК по осуществлению управления внутренними (операционными) казначейскими рисками;

составления в установленном порядке отчетности о результатах осуществления контрольных и аудиторских мероприятий в МОУ ФК;

организации разработки плана деятельности МОУ ФК и подготовки отчета о результатах его выполнения;

организации мероприятий по оценке результативности деятельности МОУ ФК, его структурных подразделений и сотрудников.

12.2. Соответствие должностных обязанностей сотрудников контрольно-аудиторского подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о контрольно-аудиторском подразделении МОУ ФК.

12.3. Соответствие внутренних распорядительных, организационных, инструктивных и методических документов по организации и осуществлению контрольно-аудиторским подразделением МОУ ФК установленных полномочий требованиям правовых актов Минфина России и Федерального казначейства.

12.4. Достоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности МОУ ФК «Организация и осуществление внутреннего контроля и внутреннего аудита».

12.5. Осуществление в установленном порядке управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, внутреннего контроля соответствия деятельности контрольно-аудиторского подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

12.6. Соблюдение порядка осуществления, в рамках управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, внутреннего контроля, в том числе административного контроля, технологического контроля, финансового контроля, а также внутреннего аудита, в том числе внутреннего финансового аудита, деятельности структурных подразделений МОУ ФК, в том числе:

осуществление планирования контрольных и аудиторских мероприятий в отношении деятельности структурных подразделений МОУ ФК;

организация и осуществление контрольных и аудиторских мероприятий в отношении деятельности структурных подразделений МОУ ФК;

подготовка и внесение на рассмотрение руководству МОУ ФК отчетов о результатах проверок деятельности структурных подразделений МОУ ФК;

подготовка предложений и рекомендаций по устранению выявленных нарушений и недостатков, принятию мер по минимизации казначейских рисков, внесению изменений в карты внутреннего финансового контроля, а также предложения по повышению экономности и результативности использования бюджетных средств, по совершенствованию систем внутреннего контроля и внутреннего аудита, по повышению эффективности внутреннего контроля, осуществляемого методами «самоконтроль», «контроль по уровню подчиненности», «смежный контроль» в МОУ ФК;

осуществление контроля за своевременностью и полнотой устранения выявленных нарушений в деятельности структурных подразделений МОУ ФК.

12.7. Соблюдение порядка в части организации деятельности структурных подразделений МОУ ФК по управлению внутренними (операционными) казначейскими рисками в том числе:

осуществление свода и анализа отчетности о результатах управления внутренними рисками, представленной структурными подразделениями МОУ ФК;

направление в Федеральное казначейство отчетности о результатах управления внутренними (операционными) казначейскими рисками в МОУ ФК, а также предложений по актуализации классификаторов внутренних (операционных) казначейских рисков.

12.8. Соблюдение порядка в части организации в структурных подразделениях МОУ ФК внутреннего контроля с использованием методов «самоконтроль», «контроль по уровню подчиненности», «смежный контроль», а также формирования отчетности по результатам его осуществления.

12.9. Соблюдение порядка составления и направления в Федеральное казначейство отчетности о результатах осуществления контрольных и аудиторских мероприятий в МОУ ФК, в том числе:

составление в рамках управления внутренними (операционными) казначейскими рисками отчетности о результатах осуществления контрольно-аудиторским подразделением МОУ ФК контрольных и аудиторских мероприятий;

составление отчетности о результатах проверок, проведенных контрольно-надзорными органами в МОУ ФК;

осуществление направления в Федеральное казначейство отчетности о контрольных и аудиторских мероприятиях, проводимых в МОУ ФК,

иной запрашиваемой Федеральным казначейством информации по вопросам, относящимся к контрольно-аудиторской деятельности.

12.10. Организация работы по разработке Плана МОУ ФК по исполнению Плана деятельности Федерального казначейства на соответствующий год и Основных мероприятий на соответствующий год по реализации Стратегической карты Казначейства России и подготовке отчета о результатах его выполнения, размещение указанных документов на официальном сайте МОУ ФК в сети Интернет и в Системе управления эксплуатацией Федерального казначейства «Подсистема планирования и мониторинга деятельности Федерального казначейства».

12.11. Организация работы по получению и обработке информации о внешней оценке деятельности МОУ ФК.

12.12. Организация работы по формированию и направлению в Федеральное казначейство значений показателей оценки результативности деятельности МОУ ФК и руководителя МОУ ФК.

12.13. Организация работы по получению таблиц определения и оценки результативности деятельности отделов и сотрудников МОУ ФК и составление аналитической информации об оценках результативности деятельности отделов и сотрудников МОУ ФК.

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

12.15. Соблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.

12.16. Другие вопросы, возникшие при проведении контрольных и аудиторских мероприятий по направлению деятельности, в том числе за периоды прошлых лет, по фактам, требующим их уточнения.

ХIII. Информационно-техническое обеспечение деятельности

13.1. Закрепление в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач:

обеспечения штатного функционирования информационных систем и информационно-технической инфраструктуры МОУ ФК;

обеспечения предоставления заданного набора и качества информационных сервисов функциональным подразделениям МОУ ФК.

13.2. Соответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.

13.3. Достоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности МОУ ФК «Информационно-техническое обеспечение деятельности».

13.4. Осуществление в установленном порядке управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

13.5. Организация работы по телекоммуникационному обмену информацией:

наличие дополнительных услуг по сопровождению на основе аутсорсинга;

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

состав и характеристики используемого прикладного программного обеспечения (далее – ППО);

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 (далее – ПО).

13.6. Техническое оснащение 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 и эргономики;

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

13.7. Достоверность и объективность планирования расходов на информационно-техническое обеспечение деятельности, а также достоверность представленных в Федеральное казначейство сведений о выполнении мероприятий Плана информатизации Федерального казначейства на финансовый год в части произведенных МОУ ФК расходов на указанные цели.

13.8. Соблюдение расчетно-нормативных затрат на приобретение работ (услуг), основных средств и материальных запасов в рамках закупки товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий.

13.9. Состояние эксплуатации ПО:

соблюдение порядка эксплуатации и технического обслуживания 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.

13.10. Использование 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.

13.11. Организация работы по обслуживанию систем инженерного обеспечения (далее – СИО) и компонентов информационно-технического обеспечения в составе:

систем телефонии (сотовые телефоны, факсы, АТС);

локальных вычислительных сетей;

копировально-множительной техники;

источников бесперебойного питания;

вычислительной и оргтехники;

защиты и безопасности информации;

информационно-технического оборудования (сервера, рабочие станции), входящих в состав систем (системы видеонаблюдения, системы вентиляции, системы кондиционирования воздуха помещений, в том числе серверных, системы газового пожаротушения, системы телефонии, системы контроля управления доступом, системы автоматического диспетчерского управления, системы электрооборудования здания), в том числе встраиваемых в полку кондиционеров для охлаждения серверов:

соответствие информации, предоставленной МОУ ФК в Управление информационной инфраструктурой Федерального казначейства, по существующим и планируемым государственным контрактам на обслуживание СИО и компонентов информационно-технического обеспечения фактически заключенным контрактам;

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

наличие приказов о назначении ответственных за СИО и компонентов информационно-технического обеспечения;

наличие утвержденной схемы коммутации СИО и ее актуальность.

13.12. Соблюдение установленного порядка выполнения работ с использованием автоматизированного рабочего места системы электронного документооборота.

13.13. Соблюдение установленных порядков:

учета материальных ценностей;

заполнения «паспорта конфигурационных элементов»;

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

13.14. 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.

13.15. Соблюдение требований технических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.

13.16. Другие вопросы, возникшие при проведении контрольных и аудиторских мероприятий по направлению деятельности, в том числе за периоды прошлых лет, по фактам, требующим их уточнения.

XIV. Технологическое обеспечение деятельности

14.1. Закрепление в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач:

организации и контроля представления заданного набора и качества технологических сервисов структурным подразделениям МОУ ФК, участникам бюджетного процесса и другим организациям, взаимодействующим с МОУ ФК;

организации и поддержки технологической деятельности МОУ ФК при использовании прикладных информационных систем, ГИИС «Электронный бюджет».

14.2. Соответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.

14.3. Достоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности МОУ ФК «Технологическое обеспечение деятельности».

14.4. Осуществление в установленном порядке управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской

Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

14.5. Состояние работы по внедрению технологических регламентов в составе информационных систем (далее – ИС) в МОУ ФК:

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

соблюдение сроков внедрения технологических регламентов в 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 технологических регламентов.

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

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

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

соблюдение требований порядка сопровождения и технического обслуживания ИС 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.

14.7. 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 ИС;

подготовка предложений по оптимизации и стандартизации производственных процессов МОУ ФК.

14.8. 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 для внесения исправлений в учетные или справочные данные.

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

своевременное представление в Федеральное казначейство протоколов предварительных испытаний, опытной эксплуатации и приемочных испытаний ИС;

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

14.10. Организация и поддержка технологической деятельности МОУ ФК при использовании ГИИС «Электронный бюджет».

14.11. Соблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.

14.12. Другие вопросы, возникшие при проведении контрольных и аудиторских мероприятий по направлению деятельности, в том числе за периоды прошлых лет, по фактам, требующим их уточнения.

XV. Организация кадровой работы

15.1. Закрепление в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач по обеспечению реализации полномочий МОУ ФК в области федеральной

государственной гражданской службы, трудовых отношений, кадровой политики и наградной деятельности.

15.2. Соответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.

15.3. Наличие приказа о лицах, уполномоченных на получение, обработку, хранение, передачу персональных данных федеральных государственных гражданских служащих МОУ ФК (далее – гражданские служащие).

15.4. Достоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности МОУ ФК «Организация кадровой работы».

15.5. Осуществление в установленном порядке управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

15.6. Соблюдение порядка организации и осуществления деятельности по учету кадров и делопроизводству по кадрам.

15.7. Соблюдение порядка организации подготовки, оформления 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.

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

поступление гражданина на гражданскую службу для замещения должности гражданской службы или замещение гражданским служащим другой должности гражданской службы на конкурсной основе и без проведения конкурса;

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

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

15.9. Соблюдение законодательства Российской Федерации при поступлении на работу граждан на должности, не отнесенные к должностям федеральной государственной гражданской службы, правильность заключения трудовых договоров.

15.10. 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.

15.11. Правильность исчисления 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.

15.12. Соблюдение порядка и условий предоставления сотрудникам МОУ ФК (гражданским служащим, сотрудникам, замещающим должности, не отнесенные к должностям федеральной государственной гражданской службы) отпусков.

15.13. Соблюдение законодательства Российской Федерации о государственной гражданской службе при реорганизации или ликвидации государственного органа либо сокращении должностей федеральной государственной гражданской службы.

15.14. Соблюдение законодательства Российской Федерации при реорганизации или ликвидации государственного органа либо сокращении должностей, не отнесенных к должностям федеральной государственной гражданской службы.

15.15. Хранение и ведение трудовых книжек сотрудников МОУ ФК, в том числе:

своевременность и полнота 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.

15.16. Соблюдение порядка и условий командирования сотрудников МОУ ФК, в том числе руководителя МОУ ФК.

15.17. Соблюдение порядка оформления и выдачи сотрудникам МОУ ФК служебных удостоверений.

15.18. Организация и обеспечение работы:

по проведению конкурсов на замещение вакантных должностей гражданской службы;

по проведению аттестации гражданских служащих;

по соблюдению порядка применения, снятия дисциплинарного взыскания;

по соблюдению порядка проведения служебных проверок.

15.19. Соблюдение порядка организации профессионального развития гражданского служащего.

15.20. 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;

организация работы МОУ ФК в части анализа жалоб граждан, принятие соответствующих мер по их дальнейшему недопущению;

наличие фактов повторного направления жалоб и заявлений;

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

15.21. Организация работы по формированию кадрового резерва МОУ ФК, по включению гражданских служащих МОУ ФК в кадровый резерв, а также осуществлению работы с кадровым резервом МОУ ФК и его эффективному использованию.

15.22. Соответствие утвержденного штатного расписания МОУ ФК установленной штатной численности и фонду оплаты МОУ ФК.

15.23. Соблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.

15.24. Другие вопросы, возникшие при проведении контрольных и аудиторских мероприятий по направлению деятельности, в том числе за периоды прошлых лет, по фактам, требующим их уточнения.

XVI. Организация работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений

16.1. Закрепление в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач по профилактике коррупционных и иных правонарушений, обеспечению деятельности по соблюдению федеральными государственными гражданскими служащими МОУ ФК запретов, ограничений, обязательств и правил служебного поведения.

16.2. Соответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.

16.3. Достоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности МОУ ФК «Организация работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений».

16.4. Осуществление в установленном порядке управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК 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 формированию и выполнению плана противодействия коррупции МОУ ФК на соответствующий год:

наличие утвержденного плана противодействия коррупции МОУ ФК на соответствующий год и его соответствие Типовому плану противодействия коррупции федерального органа исполнительной власти, одобренному Правительственной комиссией по проведению административной реформы (протокол заседания от 15 июня 2012 г. № 134, раздел VII, пункт 2);

выполнение плана противодействия коррупции МОУ ФК на соответствующий год.

16.6. Соблюдение порядка представления сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера гражданами, претендующими на назначение на должности

и замещающими должности, включенные в Перечень должностей федеральной государственной гражданской службы в Федеральном казначействе, при замещении которых федеральные государственные гражданские служащие обязаны представлять сведения о своих доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также сведения о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей (далее – Перечень должностей):

своевременность представления сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера;

соответствие формы справки о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, представленной гражданином, претендующим на назначение на должности и работником, замещающим должность, форме справки, утвержденной Указом Президента Российской Федерации от 23 июня 2014 г. № 460 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2014, № 26, ст. 3520);

соответствие заполнения справок о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера методическим рекомендациям по вопросам представления сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера и заполнения соответствующей формы справки, разработанных Министерством труда и социальной защиты Российской Федерации на соответствующий отчетный год;

наличие сведений граждан о своих доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей, претендующих на назначение на должности федеральной государственной гражданской службы, и федеральных государственных гражданских служащих, замещающих должности федеральной государственной гражданской службы, включенные в Перечень должностей.

16.7. Соблюдение норм и требований Положения о проверке достоверности и полноты сведений, представляемых гражданами, претендующими на замещение должностей федеральной государственной службы, и федеральными государственными служащими, и соблюдения федеральными государственными служащими требований к служебному поведению, утвержденного Указом Президента Российской Федерации от 21 сентября 2009 г. № 1065 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 39, ст. 4588), при проведении проверок достоверности

и полноты сведений, представляемых гражданами, претендующими на замещение должностей федеральной государственной службы, и федеральными государственными служащими, и соблюдения федеральными государственными служащими требований к служебному поведению.

16.8. 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).

16.9. Формирование, организация и осуществление деятельности комиссии МОУ ФК по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных гражданских служащих и урегулированию конфликта интересов:

соответствие требованиям утвержденного персонального состава комиссии МОУ ФК по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных гражданских служащих и урегулированию конфликта интересов;

соответствие требованиям оснований для заседания комиссии МОУ ФК по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных гражданских служащих и урегулированию конфликта интересов;

соответствие информации в мотивированных заключениях утвержденной структуре;

соответствие требованиям вынесенных решений заседаний комиссии МОУ ФК по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных гражданских служащих и урегулированию конфликта интересов по итогам рассмотренных вопросов;

соответствие оформления протоколов по итогам заседания комиссии МОУ ФК по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных гражданских служащих и урегулированию конфликта интересов утвержденной структуре.

16.10. Организация работы в МОУ ФК по соблюдению Порядка уведомления федеральными государственными гражданскими служащими Федерального казначейства представителя нанимателя о фактах обращения в целях склонения их к совершению коррупционных правонарушений, регистрации таких уведомлений и организации проверки в части содержащихся в них сведений, утвержденного приказом Федерального казначейства от 8 апреля 2015 г. № 10н (зарегистрирован в Министерстве

юстиции Российской Федерации 13 мая 2015 г., регистрационный номер 37272).

16.11. Организация работы в МОУ ФК по реализации постановления Правительства Российской Федерации от 9 января 2014 г. № 10 «О порядке сообщения отдельными категориями лиц о получении подарка в связи с протокольными мероприятиями, служебными командировками и другими официальными мероприятиями, участие в которых связано с исполнением ими служебных (должностных) обязанностей, сдачи и оценки подарка, реализации (выкупа) и зачисления средств, вырученных от его реализации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2014, № 3, ст. 279).

16.12. Организация работы в МОУ ФК по предоставлению представителю нанимателя Сведений об адресах сайтов и (или) страниц сайтов в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», на которых гражданин, претендующий на замещение должности гражданской службы, гражданский служащий размещали общедоступную информацию, а также данные, позволяющие их идентифицировать.

16.13. Соответствие информации, размещенной на официальном сайте МОУ ФК, требованиям к размещению и наполнению подразделов, посвященных вопросам противодействия коррупции, официальных сайтов федеральных государственных органов, Центрального Банка Российской Федерации, Пенсионного Фонда Российской Федерации, Фонда социального страхования Российской Федерации, Федерального Фонда обязательного медицинского страхования, Государственных корпораций (компаний), иных организаций, созданных на основании Федеральных законов, и требованиям к должностям, замещение которых влечет за собой размещение сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, утвержденным приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 7 октября 2013 г. № 530н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 25 декабря 2013 г., регистрационный номер 30803; «Российская газета», 2013, № 295).

16.14. Правильность составления и своевременность представления отчетности в части деятельности МОУ ФК организации работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений.

16.15. Соблюдение норм и требований Федерального закона от 3 декабря 2012 г. № 230-ФЗ «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам»

(Собрание законодательства Российской Федерации, 2012, № 50 (часть 4), ст. 6953).

16.16. Соблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.

16.17. Другие вопросы, возникшие при проведении контрольных и аудиторских мероприятий по направлению деятельности, в том числе за периоды прошлых лет, по фактам, требующим их уточнения.

XVII. Административно-финансовое обеспечение деятельности

17.1. Закрепление в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач:

осуществления функционирования единой системы организации делопроизводства МОУ ФК;

контроля за материально-техническим обеспечением деятельности МОУ ФК.

17.2. Соответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.

17.3. Достоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности МОУ ФК «Административно-финансовое обеспечение деятельности».

17.4. Осуществление в установленном порядке управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

17.5. Организация единой системы делопроизводства МОУ ФК в соответствии с требованиями, предъявляемыми к организации делопроизводства в федеральных органах исполнительной власти.

17.6. Организация работы:

по приему, учету и регистрации входящей и исходящей корреспонденции, в том числе полученной по электронным каналам связи;

по контролю за правильностью оформления приказов МОУ ФК;

по выполнению в установленные сроки поручений руководителя МОУ ФК.

17.7. Осуществление в соответствии с законодательством Российской Федерации работы по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов, образовавшихся в деятельности МОУ ФК.

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

17.9. Соблюдение установленного порядка работы с бланками документов и печатями МОУ ФК с воспроизведением Государственного герба Российской Федерации, а также со штампами МОУ ФК.

17.10. Организация производственного контроля в области обращения с отходами, образующимися в процессе деятельности МОУ ФК.

17.11. Организация хранения и документального оформления движения нефинансовых активов.

17.12. Осуществление мониторинга и реализации мероприятий по эффективному управлению имуществом комплексом МОУ ФК.

17.13. Обеспечение оформления прав на недвижимое имущество (государственную регистрацию) в установленном законодательством Российской Федерации порядке, в том числе оформление технической и иной необходимой документации на недвижимое имущество.

17.14. Осуществление контроля за комплексным обслуживанием и содержанием зданий МОУ ФК в соответствии с техническими регламентами, правилами и нормами производственной санитарии и пожарной безопасности.

17.15. Осуществление проведения мероприятий по охране труда и пожарной безопасности.

17.16. Обеспечение контроля за регламентно-профилактическим и ремонтно-восстановительным обслуживанием систем электроснабжения, контроля доступа, газового и порошкового пожаротушения, пожарной и охранной сигнализации, системы видеонаблюдения, систем вентиляции, кондиционирования, системы автоматического диспетчерского управления.

17.17. Организация контроля за регламентно-профилактическим обслуживанием дизель-генераторных установок.

17.18. Обеспечение формирования и свода данных Паспорта территориального органа Федерального казначейства, достоверное и своевременное его представление в Федеральное казначейство.

17.19. Достоверность и своевременность представления в Федеральное казначейство паспорта здания (помещения, сооружения), земельного участка территориального органа Федерального казначейства.

17.20. Своевременное планирование потребности в товарах, работах и услугах на очередной финансовый год (в рамках компетенции).

17.21. Организация работы по осуществлению согласования технических требований, представленных ФКУ «ЦОКР», по приобретению отдельных видов товаров, работ и услуг, закупаемых для МОУ ФК, в установленной сфере деятельности.

17.22. Организация работы по осуществлению подготовки заявки в ФКУ «ЦОКР» на поставку товаров, выполнение работ (оказание услуг) для нужд МОУ ФК (в рамках компетенции) в порядке, установленном Федеральным казначейством.

17.23. Организация работы по участию в приемке товаров, работ, услуг для нужд МОУ ФК (в рамках компетенции) в порядке, установленном Федеральным казначейством.

17.24. Организация работы по осуществлению взаимодействия МОУ ФК с ФКУ «ЦОКР» (в рамках компетенции) в порядке, установленном Федеральным казначейством.

17.25. Соблюдение порядка осуществления бюджетных полномочий администратора доходов федерального бюджета в части поступлений по главе 100 «Федеральное казначейство», включая невыясненные поступления, по которым в платежных документах глава 100 «Федеральное казначейство» указана как получатель.

17.26. Соблюдение порядка формирования и представления в установленные сроки бюджетной и иной отчетности.

17.27. Соблюдение порядка осуществления бюджетных полномочий администратора источников финансирования дефицита федерального бюджета по главе 100 «Федеральное казначейство».

17.28. Соблюдение порядка составления прогноза кассовых поступлений по доходам по главе 100 «Федеральное казначейство».

17.29. Соблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.

17.30. Другие вопросы, возникшие при проведении контрольных и аудиторских мероприятий по направлению деятельности, в том числе за периоды прошлых лет, по фактам, требующим их уточнения.

XVIII. Функционирование контрактной системы

18.1. Закрепление в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задачи по поддержанию функционирования контрактной системы, в том числе Единой информационной системы в сфере закупок (далее – ЕИС).

18.2. Соответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.

18.3. Достоверность значений показателей оценки результативности деятельности МОУ ФК в части, касающейся осуществления поддержания функционирования контрактной системы.

18.4. Осуществление в установленном порядке управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения МОУ ФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

18.5. Организация и осуществление работы по рассмотрению обращений органов исполнительной и законодательной власти субъектов Российской Федерации (за исключением высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации), органов местного самоуправления, судебных органов (за исключением Верховного суда Российской Федерации и Конституционного суда Российской Федерации), правоохранительных органов регионального и муниципального уровня (включая территориальные органы федеральных ведомств), контрольных органов регионального и муниципального уровня (включая территориальные органы федеральных ведомств), региональных и муниципальных заказчиков, территориальных органов и подведомственных организаций (учреждений) федеральных заказчиков, кредитных организаций и отдельных видов юридических лиц (за исключением закрепленных за центральным аппаратом Федерального казначейства), граждан и организаций (поступивших непосредственно в МОУ ФК), связанные с вопросами функционирования

контрактной системы, ЕИС и смежных информационных систем в сфере закупок.

18.6. Организация и осуществление работы по обеспечению представления на основании обращений выписок, аналитической и статистической информации из Реестра контрактов, заключенных заказчиками, Реестра банковских гарантий и иных реестров, ведение которых осуществляется в ЕИС и смежных информационных системах в сфере закупок.

18.7. Организация и осуществление работы по обобщению и систематизации поступивших обращений и формированию отчетной информации для Центров компетенции в сфере закупок и центрального аппарата Федерального казначейства.

18.8. Организация и осуществление взаимодействия с органами государственной власти субъекта Российской Федерации, органами местного самоуправления, физическими и юридическими лицами по вопросам функционирования контрактной системы и ЕИС.

18.9. Организация и осуществление работы по формированию предложений по развитию функционала и устранению недостатков функционирования ЕИС и смежных систем и внесению изменений в законодательство Российской Федерации и иные нормативные правовые акты о контрактной системе в сфере закупок, сформированных, в том числе, по результатам рассмотрения обращений и в рамках взаимодействия с клиентами МОУ ФК.

18.10. Организация работы по осуществлению информирования и консультирования по вопросам функционирования контрактной системы и ЕИС, оказания поддержки пользователям ЕИС.

18.11. Организация работы по осуществлению обучения сотрудников структурных подразделений МОУ ФК в части применения методик и регламентов по работе в ЕИС, подготовленных центральным аппаратом Федерального казначейства, а также их ознакомление со справочными материалами и разъяснениями центрального аппарата Федерального казначейства по вопросам функционирования контрактной системы.

18.12. Осуществление контрольных функций, предусмотренных положениями части 5 статьи 99 Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 14, ст.1652) (далее – Закон № 44-ФЗ), положениями Правил осуществления контроля,

предусмотренного частью 5 статьи 99 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», утвержденных постановлением Правительства РФ от 12 декабря 2015 г. № 1367 и пунктами 13, 14 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. № 1084 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 49, ст. 6427).

18.13. Соблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.

18.14. Другие вопросы, возникшие при проведении контрольных и аудиторских мероприятий по направлению деятельности, в том числе за периоды прошлых лет, по фактам, требующим их уточнения.

XIX. Обеспечение режима секретности и безопасности информации

19.1. Соответствие Положения о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК требованиям Типового положения об отделе режима секретности и безопасности информации территориального органа Федерального казначейства (далее – специализированное структурное подразделение).

19.2. Соответствие должностных обязанностей сотрудников специализированного структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.

19.3. Наличие согласований назначения соответствующих должностных лиц специализированного структурного подразделения с органами Федеральной службы безопасности Российской Федерации (далее – ФСБ России), Федеральной службы по техническому и экспортному контролю Российской Федерации (далее – ФСТЭК России) и с Федеральным казначейством.

19.4. Укомплектованность работниками специализированного структурного подразделения.

19.5. Наличие постоянно действующей технической комиссии по защите государственной тайны (приказ о ее создании, утвержденное Положение, планы работы, протоколы заседаний, отметки о выполненных мероприятиях).

19.6. Укомплектованность специализированного структурного подразделения средствами защиты информации и средствами контроля эффективности защиты информации (техническими, программными).

19.7. Соблюдение порядка планирования мероприятий по обеспечению безопасности информации (наличие планов работы, отметок о выполненных мероприятиях), наличие, полнота и качество отработки внутренних организационно-распорядительных документов по защите информации.

19.8. Полнота и правильность определения объектов защиты информации и их взаиморасположение относительно границ контролируемой зоны (наличие технических паспортов на защищаемые объекты, инструкций по эксплуатации технических средств защиты информации, по обеспечению режима секретности при обработке информации с использованием средств вычислительной техники, порядка обеспечения защиты информации при эксплуатации объектов информатизации, перечней защищаемых информационных ресурсов, основных технических средств и систем, выделенных и защищаемых помещений, разрешенного к использованию прикладного программного обеспечения, допущенного персонала, утвержденной схемы контролируемой зоны и других документов).

19.9. Соблюдение порядка организации защиты информации от иностранных технических разведок (полнота проведения оценки разведдоступности, наличие согласованного с Управлением ФСБ России по г. Москве и Управлением режима секретности и безопасности информации Федерального казначейства Руководства по защите информации от иностранных технических разведок и от ее утечки по техническим каналам и качества его разработки).

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

организация режима секретности;

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

19.11. Организация секретного делопроизводства:

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

организация допуска работников к сведениям, составляющим государственную тайну;

соблюдение порядка учета, хранения и обращения с документами, содержащими сведения, составляющие государственную тайну.

19.12. Организация защиты конфиденциальной информации:

наличие перечня сведений конфиденциальной информации;

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

19.13. Организация защиты информации в локальной вычислительной сети:

правильность классификации автоматизированной системы;

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

наличие матрицы доступа к информационным ресурсам, моделей угроз и потенциальных нарушителей на защищаемых объектах;

наличие инструкции пользователя, инструкции по организации парольной защиты;

организация антивирусной защиты;

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

соблюдение требований действующего в проверяемом периоде проверки Регламента предоставления удаленного доступа к информационным ресурсам Федерального казначейства.

19.14. Организация защиты персональных данных:

наличие и соответствие нормативным правовым актам Российской Федерации распорядительных документов МОУ ФК, регламентирующих порядок организации и проведения работ по обеспечению безопасности персональных данных;

соответствие состояния защиты информационных систем персональных данных руководящим документам ФСТЭК России и ФСБ России (утвержденный перечень информационных систем персональных данных, определение уровней защищенности персональных данных; наличие Модели угроз и Модели нарушителя, наличие Перечня актуальных угроз и правильность их определения, наличие организационно-технических требований по защите информационных систем персональных данных).

19.15. Организация безопасности связи:

организация региональных узлов связи, внутренних узлов связи, организация взаимодействия с сетью «Интернет»;

организация защищенного документооборота между МОУ ФК и сторонними организациями.

19.16. Осуществление функций органа криптографической защиты информации:

по проверке готовности обладателей конфиденциальной информации к самостоятельному использованию средств криптографической защиты информации (далее – СКЗИ);

по обучению лиц, использующих СКЗИ, учету лиц (наличие утвержденного списка лиц, допущенных к использованию СКЗИ, журнала учета пользователей криптосредств);

по разработке мероприятий по обеспечению функционирования и безопасности применяемых СКЗИ;

по учету используемых СКЗИ (акты ввода СКЗИ в эксплуатацию), эксплуатационной и технической документации к ним, ключевой информации (носителей);

наличие действующей лицензии органа ФСБ России, необходимой для работы с шифровальными (криптографическими) средствами защиты информации, не содержащей сведений, составляющих государственную тайну.

19.17. Соблюдение порядка использования средств защиты информации: эффективность использования средств обработки и/или защиты информации ограниченного доступа.

19.18. Обеспечение контроля состояния защиты информации:

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

планирование контрольных мероприятий, осуществляемых специализированным структурным подразделением в рамках внутреннего контроля и наличие отчетности по ним;

сведения о проведении контроля защищенности объектов информатизации (наличие актов проверок, протоколов, отметок в техническом паспорте).

19.19. Организация работы Регионального центра регистрации Удостоверяющего центра Федерального казначейства (далее – РЦР):

соблюдение требований законодательства Российской Федерации в сфере использования электронной подписи;

соблюдение требований Регламента и Порядка организации работы Удостоверяющего центра Федерального казначейства (далее – УЦ ФК);

выполнение указаний и требований по вопросу организации работы РЦР, доведенных письмами Федерального казначейства;

ведение журналов учета и выдачи носителей с ключевой информацией;

корректность оформления договоров присоединения к регламенту УЦ ФК и документов заявителей в информационной системе «Удостоверяющий центр Федерального казначейства»;

соблюдение правил использования и хранения ключей электронных подписей Операторов РЦР и Удаленных региональных центров регистрации УЦ ФК.

19.20. Организация пропускного и внутри объектового режимов:

организация физической охраны (наличие подразделения охраны, количество постов охраны, наличие согласованного «Плана охраны»);

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

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

19.21. Другие вопросы, возникшие при проведении контрольных и аудиторских мероприятий по направлению деятельности, в том числе за периоды прошлых лет, по фактам, требующим их уточнения.

XX. Организация мобилизационной подготовки, гражданской обороны, антитеррористической защищенности и обеспечения устойчивости деятельности Федерального казначейства

Определение перечня вопросов и оформление результатов проверки состояния работы по организации мобилизационной подготовки, гражданской обороны, антитеррористической защищенности и обеспечения устойчивости деятельности Федерального казначейства осуществляется в соответствии с Методическими рекомендациями по проверке и оценке состояния мобилизационной подготовки, гражданской обороны и антитеррористической защищенности в Федеральном казначействе, утвержденными приказом Федерального казначейства, и приказом Федерального казначейства от 28 июля 2016 г. № 10-дсп «Об утверждении Порядка управления внешними казначейскими рисками в Федеральном казначействе».

XXI. Автоматизированный контроль в финансово – бюджетной сфере

21.1. Закрепление в положении о соответствующем структурном подразделении МОУ ФК функций, осуществляемых для решения задач:

возбуждения дел об административных правонарушениях в соответствии с законодательством Российской Федерации об административных правонарушениях при выявлении нарушений бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, получателями средств соответствующих бюджетов, лицевые счета которых открыты в МОУ ФК, и нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд получателями средств федерального бюджета, лицевые счета которых открыты в МОУ ФК, на основании имеющейся информации, полученной из информационных систем (подсистем) Федерального казначейства.

21.2. Соответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения МОУ ФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении МОУ ФК.

21.3. Осуществление в установленном порядке управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, 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. Достоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности МОУ ФК «Автоматизированный контроль в финансово – бюджетной сфере».

21.5. Обеспечение сбора, обработки и анализа информации, в том числе поступающей от структурных подразделений МОУ ФК, для установления фактов нарушения бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, а также нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

21.6. Организация работы по осуществлению запросов у учреждений, должностных лиц учреждений документов, влияющих на выводы о наличии факта нарушения бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, а также законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

21.7. Соблюдение порядка осуществления производства по делам об административных правонарушениях и учета дел об административных правонарушениях:

соблюдение требований по составлению протоколов об административных правонарушениях в случае выявления фактов, свидетельствующих о наличии событий административных правонарушений;

соблюдение порядка извещения лиц о времени и месте составления протокола об административном правонарушении;

соблюдение требований к содержанию протоколов, определений и постановлений по делам об административных правонарушениях.

соблюдение порядка осуществления учета дел об административных правонарушениях.

соблюдение процессуальных сроков направления протоколов и материалов дел об административных правонарушениях на рассмотрение.

21.8. Организация работы по взаимодействию (в пределах компетенции) со структурными подразделениями МОУ ФК, центрального аппарата Федерального казначейства, управлений Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации, территориальными подразделениями федеральных органов исполнительной власти Российской Федерации, органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации, органами местного самоуправления и другими ведомствами в части сопровождения автоматизированного контроля с применением информационных систем (подсистем) Федерального казначейства.

21.9. Соблюдение требований технологических регламентов Федерального казначейства в части осуществления функций по направлению деятельности.

21.10. Другие вопросы, возникшие при проведении контрольных

и аудиторских мероприятий по направлению деятельности, в том числе за периоды прошлых лет, по фактам, требующим их уточнения.