|  |
| --- |
| УТВЕРЖДЕНприказом Федерального казначействаот «\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_2017 г. № \_\_\_ |

**Перечень вопросов типовой программы проверки управления Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации (субъектам Российской Федерации, находящимся в границах федерального округа)**

**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 управления Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации (субъектам Российской Федерации, находящимся в границах федерального округа)(далее – УФК) функций, осуществляемых для решения задач:

организации и осуществления учета поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации;

организации регистрации участников в Государственной информационной системе о государственных и муниципальных платежах (далее – ГИС ГМП).

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

1.3. Достоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК «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 внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК 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 счете УФК, открытом на балансовом счете № 40101 «Доходы, распределяемые органами Федерального казначейства между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации» (далее – счет № 40101) с учетом внебанковских операций.

1.6.  Ведение аналитического учета:

соответствие регистров аналитического учета установленным формам;

соответствие кодов бюджетной классификации Российской Федерации, отраженных в регистрах аналитического учета по поступлениям, кодам бюджетной классификации, закрепленным в нормативных правовых актах главных администраторов доходов бюджета, в Реестрах администрируемых доходов (код формы по КФД 0531975);

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

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

1.7. Распределение поступлений и их перечисление в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации:

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

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

1.8. Учет, распределение, перечисление поступлений от уплаты акцизов на нефтепродукты, акцизов на крепкую алкогольную продукцию (далее – акцизы), а также возврат (зачет, уточнение) сумм платежей по данным акцизам:

соблюдение установленного порядка учета и распределения поступлений от уплаты акцизов;

соблюдение УФК порядка возврата (зачета, уточнения) излишне уплаченных (взысканных) сумм акцизов, подлежащих возмещению сумм, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление возврата и сумм процентов начисленных на излишне взысканные суммы акцизов.

1.9. Исполнение отдельных полномочий главного администратора (администратора) доходов бюджета субъекта Российской Федерации и местных бюджетов в соответствии с приказом Федерального казначейства от 30 декабря 2016 г. № 528 «О наделении территориальных органов Федерального казначейства отдельными полномочиями главного администратора (администратора) доходов бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов».

1.10. Соблюдение порядка учета поступлений, перечисленных в иностранной валюте, их распределение и перечисление в бюджеты субъектов Российской Федерации и местные бюджеты, а также их возврат (уточнение):

соблюдение установленного порядка учета поступлений перечисленных в иностранной валюте;

соблюдение установленного порядка распределения и перечисления платежей, перечисленных в иностранной валюте, в бюджеты субъектов Российской Федерации и местные бюджеты;

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

1.11. Соблюдение порядка ведения лицевых счетов администраторов доходов бюджетов.

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

обоснованность отнесения поступлений к невыясненным поступлениям;

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

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

обоснованность исполнения (возврата) 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).

1.13. 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, в УФК, на счет которого ошибочно зачислены средства;

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

полноту 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.

1.14. Соблюдение порядка завершения операций по счетам № 40101, № 40101(3) УФК.

1.15. Соблюдение порядка представления финансовым органам и органам управления государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, органам управления территориальных государственных внебюджетных фондов информации о распределении и перечислении поступлений в соответствующие бюджеты, ее соответствие учетным данным:

своевременное направление финансовым органам и органам управления государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, органам управления территориальных государственных внебюджетных фондов информации о распределении и перечислении поступлений в соответствующие бюджеты;

предоставление финансовым органам и органам управления государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, органам управления территориальных государственных внебюджетных фондов полной информации о распределении и перечислении поступлений в соответствующие бюджеты;

соответствие информации о распределении и перечислении поступлений в бюджеты, направляемой финансовым органам и органам управления государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, органам управления территориальных государственных внебюджетных фондов, учетным данным.

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 ее соответствие учетным данным;

соблюдение установленных сроков передачи информации.

1.17. Соблюдение порядка перерасчета поступлений между бюджетами (перечислений (взысканий) из бюджетов) (далее – перерасчет поступлений):

соблюдение установленного порядка исполнения документов администраторов доходов бюджетов и (или) соответствующих органов, организующих исполнение бюджетов, о перечислении (взыскании) средств соответствующего бюджета, установленного законодательством Российской Федерации;

своевременность проведения операций по перерасчету поступлений;

соблюдение установленного порядка оформления документов на проведение операций по перерасчету поступлений;

отражение операций перерасчета поступлений в Ведомости учета перерасчета поступлений между бюджетами (код формы по КФД 0531460) и в Ведомости учета внебанковских операций (код формы
по КФД 0531461).

1.18. Соблюдение порядка проведения операций по межрегиональным зачетам:

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

своевременность проведения операций по межрегиональным зачетам;

соблюдение установленного порядка оформления расчетных документов на проведение межрегиональных зачетов.

1.19. Соблюдение порядка возврата (уточнения, зачета) излишне уплаченных (взысканных) сумм, подлежащих возмещению сумм, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление возврата и сумм процентов, начисленных на излишне взысканные суммы (далее – сумм платежа) (за исключением невыясненных поступлений):

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

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

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

1.20. Соблюдение порядка привлеченияе денежных средств с единых счетов бюджетов при недостаточности на счете № 40101 средств для проведения операций возврата (уточнения, зачета) сумм платежа:

соблюдение установленного порядка привлечения денежных средств с единого счета федерального бюджета и (или) единых счетов бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации при исполнении соответствующих документов администраторов доходов бюджетов при проведении операций возврата (уточнения, зачета) сумм платежа;

соблюдение установленного порядка привлечения денежных средств с единого счета бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета, бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования) при исполнении соответствующих документов администраторов доходов бюджетов при проведении операций возврата (уточнения, зачета) сумм платежа.

1.21. Учет средств, полученных от привлечения осужденных к оплачиваемому труду, являющихся доходами федеральных казенных учреждений, исполняющих наказание в виде лишения свободы, имеющих право на дополнительное бюджетное финансирование (далее – источник дополнительного бюджетного финансирования), а также направление информации о данных поступлениях в структурное подразделение УФК, осуществляющее отражение указанных средств на лицевом счете получателя бюджетных средств, открытом соответствующему учреждению, исполняющему наказание:

обоснованность отнесения средств, полученных за счет источника дополнительного бюджетного финансирования, на невыясненные поступления;

своевременность направления информации о данных поступлениях в структурное подразделение УФК, осуществляющее отражение указанных средств на лицевых счетах получателей бюджетных средств, открытых соответствующим учреждениям, исполняющим наказание.

1.22. 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.

1.23. Соблюдение порядка формирования и направления в Межрегиональное операционное управление Федерального казначейства (далее – МОУ ФК) Сведений о возвратах, отраженных на лицевых счетах, открытых администраторам доходов федерального бюджета на расчетном счете № 40101.

1.24. Организация и осуществление проверки соответствия информации содержащейся в Перечне источников доходов Российской Федерации нормативным правовым актам Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и муниципальным правовым актам.

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

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

**II. Организация и осуществление электронных расчетов
в системе банковских расчетов между УФК и учреждением Банка России, кредитными организациями**

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

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

обеспечения функционирования единого казначейского счета в части счета, открытого УФК в учреждении Банка России;

координации действий структурных подразделений УФК при осуществлении операций на счетах, открытых УФК в учреждении Банка России и кредитных организациях;

взаимодействия с ГИС ГМП в части полномочий УФК;

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

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

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

2.4. Осуществление в установленном порядке внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

2.5. Формирование и направление в МОУ ФК Консолидированных заявок на перечисление средств со счета МОУ ФК, открытого на балансовом счете № 40105 «Средства федерального бюджета»
(далее – счет № 40105), на счета УФК для осуществления кассовых выплат.

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

наличие приказа о наделении должностных лиц ключами электронной подписи;

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

соблюдение требований технологических регламентов и локальных документов УФК в части разграничения полномочий должностных лиц, осуществляющих контроль при передаче реестра направленных платежей в учреждение Банка России;

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

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

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 электронных выписок банка по всем счетам, открытым УФК в учреждении Банка России и кредитных организациях, осуществление контроля за соответствием данных полученных выписок банка проведенным операциям и подтверждение расходной части выписок по всем счетам УФК.

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

2.9. Обеспечение наличными денежными средствами организаций, лицевые счета которых открыты в УФК, финансовом органе субъекта Российской Федерации (муниципального образования):

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 УФК 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 УФК;

наличие в Договоре банковского счета, заключенном между УФК 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 УФК на балансовых счетах № 40101, № 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 УФК на балансовых счетах № 40101, № 40105, сумме платежных документов, представленных получателями бюджетных средств.

2.12. Направление оператору 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 получателей средств федерального бюджета (получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации, получателей средств местного бюджета), администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета (администраторов источников финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации, администраторов источников финансирования дефицита местного бюджета), федеральных бюджетных учреждений (бюджетных учреждений субъектов Российской Федерации, муниципальных бюджетных учреждений), федеральных автономных учреждений (автономных учреждений субъектов Российской Федерации, муниципальных автономных учреждений), лицевые счета которых открыты в УФК.

2.13. Соблюдение порядка комплектования, хранения, учета и использования архивных документов, образовавшихся в ходе деятельности структурного подразделения УФК.

2.14. 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 УФК.

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

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

**III. Осуществление и учет операций со средствами федерального бюджета, средствами дополнительного бюджетного финансирования, 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**

3.1.  Закрепление в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, выполняемых для решения задач:

осуществления и учета операций со средствами федерального бюджета, средствами дополнительного бюджетного финансирования, 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, а также средствами обязательного медицинского страхования, поступающими федеральным бюджетным (автономным) учреждениям, на соответствующих лицевых счетах, открытых в УФК.

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

3.3. Достоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК «Осуществление и учет операций со средствами федерального бюджета, средствами дополнительного бюджетного финансирования, 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».

3.4. Осуществление в установленном порядке внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК 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, бюджетных (автономных) учреждений, иных неучастников бюджетного процесса (далее – клиент), которым в УФК в установленном порядке открыты лицевые счета.

3.6. Соблюдение установленного порядка и сроков формирования регистров аналитического учета операций со средствами федерального бюджета, средствами дополнительного бюджетного финансирования, 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.

3.7. Соблюдение установленного порядка доведения бюджетных ассигнований и (или) лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования, в случае принятия Минфином России соответствующего решения (далее – бюджетные данные), 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 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 со средствами дополнительного бюджетного финансирования:

своевременность отражения на лицевых счетах получателей бюджетных средств лимитов бюджетных обязательств по дополнительному бюджетному финансированию по соответствующим кодам бюджетной классификации Российской Федерации;

своевременность отражения на лицевых счетах получателей бюджетных средств источника дополнительного бюджетного финансирования.

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

3.10. Исполнение бюджета Союзного государства:

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

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 кассового обслуживания исполнения бюджета Союзного государства и санкционирования расходов получателей средств бюджета Союзного государства;

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

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

3.12. 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.

3.13. 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) и пунктами 13, 14 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками и пунктом 13 Правил ведения реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. № 1084 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 49).

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

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

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

3.17. Соблюдение порядка проведения операций по обеспечению наличными денежными средствами и осуществление операций с использованием расчетных (дебетовых) карт организаций федерального уровня, лицевые счета которых открыты в УФК.

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

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

3.20. Своевременность доведения выписок из соответствующих лицевых счетов клиентов.

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

3.22. Соблюдение порядка формирования и представления в МОУ ФК установленной отчетности.

3.23. Организация исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации по денежным обязательствам казенных учреждений, на средства бюджетных (автономных) учреждений, исполнение решений налогового органа о взыскании налога, сбора, страхового взноса, пеней и штрафов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, на средства бюджетных (автономных) учреждений.

3.24. Соблюдение порядка приостановления операций по лицевым счетам, открытым клиентам в УФК, в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации.

3.25. Соблюдение порядка направления УФК представлений о приостановлении операций в валюте Российской Федерации по счетам, открытым участникам бюджетного процесса и федеральным бюджетным учреждениям в учреждениях Банка России, кредитных организациях в нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации.

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

3.27. Соблюдение порядка ведения Реестра соглашений (договоров) о предоставлении из федерального бюджета субсидий юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров (работ, услуг), бюджетных инвестиций юридическим лицам, не являющимся федеральными государственными учреждениями и федеральными государственными унитарными предприятиями, субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, бюджетам субъектов Российской Федерации.

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

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

**IV. Ведение федеральных реестров**

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

ведения Реестра участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса (далее – Сводный реестр), Перечня государственных (муниципальных) учреждений, Реестра контрактов, заключенных заказчиками, Реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, Сводного перечня заказчиков[[1]](#footnote-1), Закрытого реестра банковских гарантий, Перечня участников бюджетного процесса;

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

обеспечения заключения генеральных соглашений о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо;

координации пользователей в целях предоставления сведений в государственную автоматизированную систему «Управление» (далее – система «Управление»).

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

4.3. Достоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК «Ведение федеральных реестров».

4.4. Осуществление в установленном порядке внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК 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 Сводного реестра:

правильность формирования 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.

4.6. Соблюдение порядка ведения Перечня государственных (муниципальных) учреждений.

4.7. Соблюдение порядка ведения Реестра контрактов, заключенных заказчиками, Реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, в том числе в части сроков проверки включаемых сведений, а также включения в указанные реестры информации и документов, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

 4.8. 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>, 31декабря 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 поступившую информацию, подлежащую включению в Закрытый реестр банковских гарантий.

4.9. Соблюдение порядка ведения Сводного перечня заказчиков в части возложенных на УФК полномочий.

4.10. Соблюдение порядка открытия, переоформления, закрытия лицевых счетов клиентов, а также формирования дел клиентов и участников ГИС ГМП, ведения книг регистрации лицевых счетов.

4.11. Соблюдение порядка приема и проверки документов, представленных государственными и муниципальными учреждениями в целях размещения информации на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о государственных и муниципальных учреждениях.

4.12. Соблюдение порядка организации и осуществления работы по заключению и исполнению генеральных соглашений о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо:

осуществление проверки документов, представленных для заключения и исполнения генеральных соглашений о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо;

заключение, внесение изменений и расторжение генеральных соглашений о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо;

осуществление контроля за исполнением генеральных соглашений о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо;

взаимодействие с кредитными организациями по вопросам заключения и исполнения генеральных соглашений о покупке (продаже) ценных бумаг по договорам репо.

4.13. Соблюдение порядка организации и осуществления согласования Договоров (соглашений) о присоединении к Регламенту Удостоверяющего центра Федерального казначейства в части подтверждения полномочий клиентов, включенных в Сводный реестр, на получение квалифицированных сертификатов ключей проверки электронных подписей в Удостоверяющем центре Федерального казначейства.

4.14. Соблюдение полноты и своевременности предоставления сведений в систему «Управление».

4.15. Соблюдение порядка ведения реестра договоров, заключенных заказчиками по результатам закупки, установленного Правилами ведения реестра договоров, заключенных заказчиками по результатам закупки, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации
от 31 октября 2014 г. №  1132 «О порядке ведения реестра договоров, заключенных заказчиками по результатам закупки» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2014, № 45, ст. 6225).

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

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

**V. Кассовое обслуживание исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов, учет операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений) и иных неучастников бюджетного процесса субъекта Российской Федерации (муниципальных неучастников бюджетного процесса)**

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

осуществления в установленном порядке кассового обслуживания исполнения бюджета субъекта Российской Федерации, местных бюджетов, бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, территориальных государственных внебюджетных фондов в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, федеральными законами о бюджетах государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, нормативными правовыми актами, законами (решениями) о бюджете субъекта Российской Федерации (местных бюджетах), законами субъектов Российской Федерации о бюджетах территориальных государственных внебюджетных фондов, соглашением об осуществлении УФК отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), органов управления государственными внебюджетными фондами по исполнению соответствующих бюджетов, заключенным между органом Федерального казначейства и высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации (местной администрацией муниципального образования), органами управления государственными внебюджетными фондами по исполнению соответствующих бюджетов, заключенным между органом Федерального казначейства и высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации (местной администрацией муниципального образования), органами управления государственными внебюджетными фондами (далее – Соглашение о кассовом обслуживании исполнения соответствующего бюджета);

учета операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений) и иных неучастников бюджетного процесса субъекта Российской Федерации (муниципальных неучастников бюджетного процесса) в соответствии с соглашением (обращением финансовых органов), заключенным согласно законодательству Российской Федерации.

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

5.3. Достоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК «Кассовое обслуживание исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов, учет операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений) и иных неучастников бюджетного процесса субъекта Российской Федерации (муниципальных неучастников бюджетного процесса)».

5.4. Осуществление в установленном порядке внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

5.5. Соответствие регламента о порядке и условиях обмена информацией между финансовым органом субъекта Российской Федерации (муниципального образования, территориальным органом государственного внебюджетного фонда Российской Федерации (органом управления территориальным государственным внебюджетным фондом) и органом Федерального казначейства при кассовом обслуживании исполнения соответствующего бюджета, требованиям нормативных правовых актов Минфина России, Федерального казначейства.

5.6. Наличие (в случае установленных законодательством Российской Федерации):

соглашения о кассовом обслуживании исполнения соответствующего бюджета;

соглашения об открытии и ведении органами Федерального казначейства лицевых счетов для учета операций бюджетных учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных учреждений);

соглашения об открытии автономным учреждениям субъекта Российской Федерации (муниципальным автономным учреждениям) лицевых счетов в органах Федерального казначейства;

соглашения об осуществлении органом Федерального казначейства операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств соответствующего бюджета;

соглашения о перечислении остатков средств поступающих во временное распоряжение казенных учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных казенных учреждений) и остатков средств бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений) с соответствующих счетов территориальных органов Федерального казначейства, открытых в подразделении Банка России в соответствии с законодательством Российской Федерации для отражения операций со средствами, поступающими во временное распоряжение казенных учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных казенных учреждений) и со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений), в бюджет субъекта Российской Федерации (местные бюджеты), а также их возврата на указанные счета;

соглашения об открытии органом Федерального казначейства в учреждении Банка России счета для проведения в порядке, установленном Федеральным казначейством, операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъектов Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений), лицевые счета которых открываются и ведутся в финансовом органе субъекта Российской Федерации (муниципального образования);

иные соглашения по направлению деятельности.

5.7. Соблюдение порядка проведения и учета кассовых операций с источниками финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), с источниками финансирования дефицита бюджетов государственных внебюджетных фондов.

5.8. Соблюдение порядка учета невыясненных поступлений.

5.9. Соблюдение порядка проведения и учета операций по кассовым выплатам из бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов от имени и по поручению клиентов, лицевые счета которых открыты в УФК:

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

соответствие платежных (расчетных) документов клиентов установленным требованиям;

своевременность и полнота доведения УФК информации по операциям со средствами соответствующих бюджетов до финансового органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования), органа управления государственным внебюджетным фондом Российской Федерации (органа управления территориальным государственным внебюджетным фондом).

5.10. Соблюдение порядка проведения операций по расходам бюджета субъекта Российской Федерации (муниципального образования), источником финансового обеспечения которых являются межбюджетные трансферты, предоставляемые из федерального бюджета в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение (далее – межбюджетные трансферты).

5.11. Соблюдение порядка формирования и представления в финансовый орган субъекта Российской Федерации отчетности, содержащей информацию об операциях с межбюджетными трансфертами.

5.12. Соблюдение порядка учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов.

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

5.14. Своевременность доведения клиентам выписок из соответствующих лицевых счетов.

5.15. Соблюдение порядка отражения операций по завершению финансового года.

5.16. Соблюдение правил приостановления операций на лицевых счетах клиентов.

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

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

**VI. Ведение бюджетного и казначейского учета и формирование отчетности по операциям бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, бюджета Союзного государства, операциям со средствами неучастников бюджетного процесса**

6.1. Закрепление в положении о соответствующем структурном подразделении УФК 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, проведения операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса;

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

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

6.3. Достоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК «Ведение бюджетного и казначейского учета и формирование отчетности по операциям бюджетов бюджетной системы Российской Федерации,бюджета Союзного государства, операциям со средствами неучастников бюджетного процесса».

6.4. Осуществление в установленном порядке внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

6.5. Наличие внутренних документов УФК, регламентирующих организацию работы по ведению бюджетного и казначейского учета и формированию бюджетной отчетности по операциям кассового исполнения федерального бюджета, кассового обслуживания исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и бюджета Союзного государства, операциям со средствами бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса.

6.6. Соответствие документов и регистров бюджетного и казначейского учета, формируемых в электронных базах данных, утвержденным формам (наличие установленных реквизитов и показателей).

6.7. Полнота и своевременность отражения в казначейском учете, в регистрах казначейского учета операций по учету поступлений и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации.

6.8. Полнота и своевременность отражения в бюджетном учете и в регистрах бюджетного учета операций по кассовому исполнению федерального бюджета.

6.9. Полнота и своевременность отражения в казначейском учете и в регистрах казначейского учета операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса.

6.10. Полнота и своевременность отражения в казначейском учете и в регистрах казначейского учета операций по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

6.11. Полнота и своевременность отражения в казначейском учете и в регистрах казначейского учета операций по кассовому обслуживанию исполнения бюджета Союзного государства.

6.12. Полнота и своевременность отражения в казначейском учете, в регистрах казначейского учета операций с наличными денежными средствами и расчетов с использованием карт получателей средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и их уполномоченных подразделений, бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса.

6.13. Полнота и своевременность отражения в бюджетном и казначейском учете, в регистрах бюджетного и казначейского учета операций по заключению счетов бюджетного и казначейского учета отчетного финансового года.

6.14. Составление и представление бюджетной отчетности:

правильность составления и своевременность представления в МОУ ФК оперативной, периодической и годовой бюджетной отчетности по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и бюджета Союзного государства, операциям со средствами бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса;

правильность составления и своевременность представления в финансовые органы субъектов Российской Федерации и муниципальных образований периодической и годовой бюджетной отчетности по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, операциям со средствами бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса;

правильность составления и своевременность представления в территориальные органы государственных внебюджетных фондов и органы управления государственными внебюджетными фондами периодической и годовой бюджетной отчетности по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов и операциям со средствами бюджетных учреждений государственных внебюджетных фондов;

правильность составления и своевременность представления получателям средств федерального бюджета, лицевые счета которым открыты в соответствующем территориальном органе Федерального казначейства, периодической и годовой бюджетной отчетности по операциям с бюджетными и денежными обязательствами.

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

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

**VII. Ведение бюджетного, налогового и управленческого учета
при исполнении бюджетной сметы[[2]](#footnote-2)**

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

ведения бюджетного, налогового и управленческого учета в целях обеспечения надлежащего исполнения бюджетной сметы на обеспечение деятельности УФК;

формирования полной и достоверной информации о состоянии финансовых и нефинансовых активов и обязательств УФК;

формирования отчетности УФК по главе 100 «Федеральное казначейство».

7.2. Соответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.

7.3. Достоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК «Ведение бюджетного, налогового и управленческого учета при исполнении бюджетной сметы».

7.4. Осуществление в установленном порядке внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

7.5. Наличие правоустанавливающих документов УФК (свидетельства о государственной регистрации, учредительных документов и иных правоустанавливающих документов) и их соответствие требованиям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации.

7.6. Наличие документов, определяющих организацию бюджетного учета при исполнении бюджетной сметы, и их соответствия требованиям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации.

7.7. Организация работы по автоматизации бюджетного учета и хранению учетных документов.

7.8. Осуществление полномочий получателя средств федерального бюджета:

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

соблюдение расчетно-нормативных затрат на обеспечение деятельности органов Федерального казначейства, установленных Федеральным казначейством, при утверждении бюджетной сметы УФК;

наличие других источников финансирования, законность их образования и расходования;

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

7.9. Осуществление бюджетных полномочий администратора доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации по главе 100 «Федеральное казначейство»:

правильность исчисления, полнота и своевременность осуществления платежей по администрируемым доходам в федеральный бюджет, в бюджеты государственных внебюджетных фондов, в том числе пеней и штрафов;

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

соблюдение порядка принятия решений о зачете (уточнении) платежей по администрируемым доходам в федеральный бюджет, в бюджеты государственных внебюджетных фондов;

правильность заполнения (составления) и отражения в бюджетном учете первичных документов по администрируемым доходам федерального бюджета, бюджетов государственных внебюджетных фондов;

правильность формирования и представления сведений и бюджетной отчетности в Федеральное казначейство по администрируемым доходам федерального бюджета, бюджетов государственных внебюджетных фондов;

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

7.10. Организация ведения бюджетного учета нефинансовых активов:

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

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

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

правильность формирования Книги учета материальных ценностей
(код формы по ОКУД 0504042) и Карточки учета материальных ценностей (код формы по ОКУД 0504043);

правильность отражения в учете операций по переоценке объектов нефинансовых активов;

соответствие данных Журнала операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов (код формы по ОКУД 0504071) данным Главной книги (код формы по ОКУД 0504072);

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

правильность учета расчетов по суммам выявленных недостач, хищений денежных средств, иных ценностей, по суммам потерь от порчи материальных ценностей, других сумм причинного ущерба имуществу учреждения, подлежащих возмещению виновными лицами в установленном законодательством Российской Федерацией порядке.

7.11. Ведение учета объектов имущества:

соблюдение порядка ведения учета федерального имущества;

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

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

соответствие объемов бюджетных инвестиций лимитам бюджетных обязательств;

наличие документов, подтверждающих обоснованность проведения строительно-монтажных и ремонтно-строительных работ;

наличие титульных списков строек (объектов), а также проектно-сметной документации на строительно-монтажные и ремонтно-строительные работы, соответствие выполненных работ сметной документации;

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

полнота отражения капитальных вложений в объекты незавершенного строительства;

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

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

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

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

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

7.14. Осуществление кассовых операций:

7.14.1. Обеспечение сохранности наличных денег и денежных документов;

7.14.2. Ведение кассовых операций с наличными деньгами:

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

выдача наличных денег из кассы по целевому назначению;

соблюдение лимита остатка наличных денег в кассе;

правильность ведения учета депонированных сумм;

правильность оформления приходных и расходных кассовых ордеров и прилагаемых к ним документов, регистрации их в Журнале регистрации приходных и расходных кассовых документов (код формы
по ОКУД 0310003);

правильность отражения операций в Кассовой книге (код формы
по ОКУД 0310004) и правильность ее оформления;

соответствие сумм оборотов и остатков денежных средств Журнала операций по счету «Касса» (код формы по ОКУД 0504071) записям в Кассовой книге (код формы по ОКУД 0310004), Журналу операций с безналичными денежными средствами (код формы по ОКУД 0504071), Журналу операций расчетов с поставщиками и подрядчиками (код формы по ОКУД 0504071) и Главной книге (код формы по ОКУД 0504072);

7.14.3. Ведение кассовых операций с денежными документами:

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

правильность оформления приходных и расходных кассовых ордеров и прилагаемых к ним документов, регистрация их в Журнале регистрации приходных и расходных кассовых документов (код формы
по ОКУД 0310003);

соблюдение порядка ведения аналитического учета денежных документов;

правильность учета операций с денежными документами и их отражения в Журнале по прочим операциям (код формы по ОКУД 0504071).

7.15. Осуществление расчетов с подотчетными лицами:

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

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

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

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

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

соблюдение порядка выплаты премий, материальной помощи сотрудникам УФК;

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

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

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

ведение расчетов с сотрудниками несписочного состава
(по гражданско-правовым договорам) за оказанные услуги, соблюдение порядка расчетов по налогам на доходы физических лиц и обязательным платежам в государственный внебюджетный фонд;

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

7.17. Осуществление учета средств, находящихся в расчетах:

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

наличие случаев необоснованного списания дебиторской (кредиторской) задолженности;

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

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

7.18. Осуществление расчетов с безналичными денежными средствами:

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

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

правильность оформления бухгалтерских записей;

соответствие сумм оборотов и остатков денежных средств, отраженных в Журналах операций с безналичными денежными средствами (код формы по ОКУД 0504071), выпискам из лицевых счетов и данным Главной книги (код формы по ОКУД 0504072).

7.19. Ведение бюджетного учета:

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

правильность ведения учета утвержденных сметных назначений;

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

соответствие сумм оборотов по Журналам операций (код формы
по ОКУД 0504071) записям в регистрах бюджетного учета и Главной книги (код формы по ОКУД 0504072).

7.20. Инвентаризация нефинансовых активов, финансовых активов и обязательств, оформление результатов инвентаризации.

7.21. Целевое и эффективное использование бюджетных средств:

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

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

соблюдение порядка ведения реестра закупок;

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

7.22. Рассмотрение результатов анализа, проведенного УФК по исполнению бюджетной сметы, причины отклонений показателей кассового исполнения от плановых показателей.

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

своевременность представления и достоверность отчетности УФК;

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

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

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

**VII.1. Организация и осуществление централизованного ведения бухгалтерского (бюджетного) учета и формирования бюджетной (бухгалтерской) отчетности»[[3]](#footnote-3)**

7.1.1. Закрепление в положении о соответствующем структурном подразделении управления Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации (субъектам Российской Федерации, находящимся
в границах федерального округа)(далее – УФК) функций, осуществляемых для решения задач:

осуществление мониторинга в Федеральном казначействе информации, представляемой в подсистему «Учет и отчетность» государственной интегрированной информационной системе управления общественными финансами «Электронный бюджет» (далее – ГИИС «Электронный бюджет»);

предоставление Федеральным казначейством сервиса по ведению централизованного бухгалтерского учета и составлению бюджетной отчетности субъектов учета.

7.1.2. Соответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся
в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.

7.1.3. Достоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК «Организация и осуществление централизованного ведения бухгалтерского (бюджетного) учета и формирования бюджетной (бухгалтерской) отчетности».

7.1.4. Осуществление в установленном порядке внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК
по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

7.1.5. Обеспечение предоставления Федеральным казначейством сервиса по формированию и предоставлению бюджетной отчетности субъектами отчетности в ГИИС «Электронный бюджет».

7.1.6. Соблюдение порядка проведения мониторинга информации, представляемой в подсистему «Учет и отчетность» ГИИС «Электронный бюджет» получателями средств федерального бюджета, распорядителями средств федерального бюджета, администраторами доходов федерального бюджета, администраторами источников финансирования дефицита федерального бюджета, государственными бюджетными (автономными) учреждениями, в отношении которых функции и полномочия учредителя осуществляются главными распорядителями средств федерального бюджета, лицевые счета которых открыты в УФК.

7.1.7. Обеспечение предоставления Федеральным казначейством сервиса по ведению централизованного бухгалтерского учета.

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

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

**VIII. Правовое обеспечение деятельности**

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

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

8.3. Достоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК «Правовое обеспечение деятельности».

8.4. Осуществление в установленном порядке 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.

8.5. Соответствие законодательству и нормативным правовым актам Российской Федерации приказов УФК (за исключением их оформления), завизированных Отделом.

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

8.7. Соответствие законодательству и нормативным правовым актам Российской Федерации, договоров, соглашений, заключенных УФК[[4]](#footnote-4).

8.8. 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 УФК.

8.9. Соответствие законодательству и нормативным правовым актам Российской Федерации протоколов об административных правонарушениях, постановлений о возбуждении дел об административных правонарушениях, проектов определений по делам об административных правонарушениях, постановлений по делам об административных правонарушениях, представлений об устранении причин и условий, способствовавших совершению административных правонарушений (далее соответственно – проекты процессуальных документов, процессуальные документы).

8.10. Соответствие законодательству и нормативным правовым актам Российской Федерации представлений, предписаний, предупреждений, уведомлений о применении бюджетных мер принуждения, направленных УФК по результатам проведенных контрольных мероприятий.

8.11. Осуществление работы по представлению интересов Минфина России и Правительства Российской Федерации в случаях, когда их представление поручено Минфину России, Федеральному казначейству и УФК в судах (соблюдение претензионного или иного досудебного порядка, установленного федеральным законом или договором, направление в суд правовой позиции по существу спора, подготовленность представителя для участия в судебном заседании, соблюдение процессуальных сроков, принятие исчерпывающих мер по обжалованию судебных актов при наличии к тому оснований, соответствие позиции занятой УФК в суде позиции доведенной Федеральным казначейством и прочее) и соблюдение установленных правовыми актами Минфина России и Федерального казначейства требований организации и ведения работы по представлению интересов Минфина России и Правительства Российской Федерации в случаях, когда их представление поручено Минфину России, Федеральному казначейству и УФК в судах (соблюдение порядка закрепления лиц, ответственных за ведение работы по представлению интересов и оформление на них доверенностей, соблюдение требований ведения электронной базы судебных дел и правовой работы, соблюдение требований представления обзора судебной практики по делам с участием УФК, представление необходимой информации по судебным делам по запросам Федерального казначейства, соблюдение требований организации учета и хранения материалов судебных дел, принятие мер к своевременному получению копий судебных актов и прочее).

8.12. Соблюдение порядка осуществления производства по делам об административных правонарушениях:

 соблюдение порядка извещения лица, в отношении которого возбуждено дело об административном правонарушении, о времени и месте его рассмотрения, а также порядка направления (вручения) постановлений по делам об административных правонарушениях;

соблюдение процессуальных сроков;

соблюдение требований к содержанию постановлений и определений по делам об административных правонарушениях, а также представлений об устранении причин и условий, способствовавших совершению административных правонарушений.

8.13. Соблюдение порядка учета постановлений о назначении административных наказаний и осуществление контроля за их выполнением.

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

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

**IX. Организация и осуществление внутреннего контроля
и внутреннего аудита**

9.1. Закрепление в положении о контрольно-аудиторском подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач:

осуществления в установленном порядке внутреннего контроля и внутреннего аудита деятельности структурных подразделений УФК;

организации внутреннего контроля в УФК;

формирования отчетности о контрольной и аудиторской деятельности УФК;

организации разработки плана деятельности УФК и подготовки отчета о результатах его выполнения[[5]](#footnote-5);

организации мероприятий по оценке результативности деятельности УФК, его структурных подразделений и сотрудников[[6]](#footnote-6);

организации управления внутренними (операционными) казначейскими рисками;

проведения анализа исполнения бюджетных полномочий органов государственного (муниципального) финансового контроля, являющихся органами (должностными лицами) исполнительной власти субъектов Российской Федерации (местных администраций).

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

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

9.4. Достоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК «Организация и осуществление внутреннего контроля и внутреннего аудита».

9.5. Осуществление в установленном порядке внутреннего контроля соответствия деятельности контрольно-аудиторского подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

9.6. Организация и осуществление в установленном порядке внутреннего контроля соответствия деятельности структурных подразделений УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации, правовых актов Минфина России и Федерального казначейства, иных документов, регламентирующих деятельность УФК, и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности, а также внутреннего аудита эффективности и надежности внутреннего контроля, осуществляемого методами «самоконтроль» и «контроль по уровню подчиненности», «смежный контроль», достоверности отчетности, включая бюджетную, в том числе:

осуществление планирования контрольной и аудиторской деятельности в УФК, за исключением деятельности по внутреннему контролю, осуществляемому методами «самоконтроль» и «контроль по уровню подчиненности», «смежный контроль»;

организация и осуществление проверок деятельности структурных подразделений УФК;

подготовка в установленном порядке и по итогам проведенных контрольных и аудиторских мероприятий предложений и рекомендаций;

обеспечение в установленном порядке формирования и направления руководству УФК отчетности о контрольной и аудиторской деятельности;

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

9.7. Осуществление организации управления внутренними (операционными) казначейскими рисками в УФК:

осуществление в установленном порядке сбора, обобщения информации, полученной от других структурных подразделений УФК о выявленных внутренних (операционных) казначейских рисках, подготовки и направления в Федеральное казначейство отчетности по управлению внутренними (операционными) казначейскими рисками;

осуществление в установленном порядке оценки эффективности функционирования системы управления внутренними (операционными) казначейскими рисками в УФК.

9.8. Осуществление анализа исполнения бюджетных полномочий органов государственного (муниципального) финансового контроля, являющихся органами (должностными лицами) исполнительной власти субъектов Российской Федерации (местных администраций).

9.9. Осуществление организации внутреннего контроля в УФК.

9.10. Формирование и направление в Федеральное казначейство в установленном порядке отчетности о контрольных и аудиторских мероприятиях, проводимых в УФК, информации о результатах деятельности контрольно-аудиторского подразделения УФК, иной запрашиваемой Федеральным казначейством информации по вопросам, относящимся к компетенции контрольно-аудиторского подразделения УФК.

9.11. Организация работы по разработке Плана УФК 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 УФК в сети Интернет[[7]](#footnote-7).

9.12. Осуществление в установленном порядке координации взаимодействия УФК с контрольно-счетным органом субъекта Российской Федерации (контрольно-счетными органами муниципальных образований), правоохранительными органами, а также с иными органами и организациями в установленной сфере деятельности.

9.13. Организация работы по получению и обработке информации о внешней оценке деятельностиУФК.

9.14. Организация работы по формированию и направлению в Федеральное казначейство значений показателей оценки результативности деятельности УФК и руководителя УФК[[8]](#footnote-8).

9.15. Организация работы по получению таблиц определения и оценки результативности деятельности отделов и сотрудников УФК и составление аналитической информации об оценках результативности деятельности отделов и сотрудников УФК[[9]](#footnote-9).

9.16. Соблюдение порядка осуществления производства по делам 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 процессуальных сроков направления протоколов и материалов дел об административных правонарушениях на рассмотрение;

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

9.17. Организация работы по изучению сотрудниками УФК, 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.

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

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

**X. Информационно-техническое обеспечение деятельности**

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

обеспечения штатного функционирования информационных систем и информационно-технической инфраструктуры УФК;

обеспечения предоставления заданного набора и качества информационных сервисов функциональным подразделениям УФК.

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

10.3. Достоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК «Информационно-техническое обеспечение деятельности».

10.4. Осуществление в установленном порядке внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

10.5. Организация работы по телекоммуникационному обмену информацией:

наличие дополнительных услуг по сопровождению на основе аутсорсинга;

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

состав и характеристика 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).

10.6. Техническое оснащение УФК:

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 УФК;

количество и типы персональных электронных вычислительных машин, 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 на одного специалиста УФК);

соблюдение условий эксплуатации техники и эргономики;

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

10.7. 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 УФК расходов на указанные цели.

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

10.9. Состояние эксплуатации ПО:

соблюдение порядка сопровождения и технического обслуживания ППО в УФК;

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.

10.10. 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.

10.11. 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 УФК в Управление информационных систем 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 УФК;

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

наличие утвержденной схемы коммутации СИО и ее актуальность.

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

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

10.14. Соблюдение установленных порядков:

учета материальных ценностей;

заполнения Паспорта конфигурационных элементов;

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

10.15. Надлежащее оформление и обеспечение хранения в УФК документов, подтверждающих заказы, оказание и приемку в УФК 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.

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

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

**XI. Организация кадровой работы**

11.1. Закрепление в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач:

по обеспечению реализации полномочий УФК в области федеральной государственной гражданской службы, трудовых отношений, кадровой политики и наградной деятельности.

11.2. Соответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.

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

11.4. Достоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК «Организация кадровой работы».

11.5. Соблюдение порядка осуществления в установленном порядке внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

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

11.7. 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.

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

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

соответствие квалификационных требований уровню профессионального образования, стажу гражданской службы, профессиональным знаниям и навыкам, 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).

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

11.10. Формирование и хранение личных дел сотрудников УФК:

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

обеспечение сохранности личных дел сотрудников УФК, в том числе уволенных.

11.11. 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.

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

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

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

11.15. Хранение и ведение трудовых книжек сотрудников УФК:

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 УФК.

11.16. Соблюдение порядка и условий командирования сотрудников УФК, в том числе руководителя УФК.

11.17. Соблюдение порядка оформления и выдачи сотрудникам УФК служебных удостоверений.

11.18. Организация и обеспечение работы комиссий:

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.

11.19. Соблюдение порядка организации дополнительного профессионального образования гражданских служащих.

11.20. Организация работы по рассмотрению писем, заявлений и жалоб граждан по кадровым вопросам и организация консультирования сотрудников УФК 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 УФК в части анализа жалоб граждан, принятие соответствующих мер по их дальнейшему недопущению;

наличие фактов повторного направления жалоб и заявлений;

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

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

11.22. Соответствие утвержденного штатного расписания УФК, установленной штатной численности и фонда оплаты УФК.

11.23. Организация и осуществление в УФК проверок по вопросам достоверности и полноты сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера гражданских служащих УФК и членов их семей.

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

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

**XII. Организация работы по профилактике коррупционных
и иных правонарушений**

12.1. Закрепление в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач:

профилактики коррупционных и иных правонарушений, обеспечения деятельности по соблюдению федеральными государственными гражданскими служащими УФК запретов, ограничений, обязательств и правил служебного поведения.

12.2. Соответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.

12.3. Достоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК «Организация работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений».

12.4. Осуществление в установленном порядке внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

12.5. Организация работы по формированию и выполнению плана противодействия коррупции УФК на соответствующий год:

наличие утвержденного плана противодействия коррупции УФК 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 УФК на соответствующий год.

12.6. 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);

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.

12.7. 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).

12.8. Формирование, организация и осуществление деятельности комиссии УФК по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных гражданских служащих и урегулированию конфликта интересов.

12.9. Организация работы в УФК 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 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).

12.10. Организация работы в УФК 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).

12.11. Организация работы в УФК 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.

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

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

 **XIII. Административно-хозяйственное обеспечение деятельности[[10]](#footnote-10)**

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

осуществления функционирования единой системы организации делопроизводства УФК;

материально-технического обеспечения деятельности УФК[[11]](#footnote-11);

технического обслуживания системы инженерного обеспечения УФК11.

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

13.3. Достоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК «Административно-хозяйственное обеспечение деятельности».

13.4. Осуществление в установленном порядке внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

13.5. Достоверность данных Паспорта территориального органа Федерального казначейства и своевременность его представления в Федеральное казначейство.

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

наличие утвержденной номенклатуры дел УФК, соответствие сроков хранения документов в номенклатуре дел Перечню документов, образующихся в деятельности Федерального казначейства, его территориальных органов и подведомственных учреждений, с указанием сроков хранения, утвержденному приказом Федерального казначейства от 24 марта 2014 г. № 50, Перечню типовых управленческих архивных документов, образующихся в процессе деятельности государственных органов, органов местного самоуправления и организаций, с указанием сроков хранения, утвержденному приказом Министерства культуры Российской Федерации от 25 августа 2010 г. № 558 (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 8 сентября 2010 г., регистрационный номер 18380);

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

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

правильность формирования дел в соответствии с номенклатурой дел;

соблюдение условий хранения архивных документов, обеспечивающих их сохранность.

13.7. 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 УФК;

по выполнению в установленные сроки поручений руководителя УФК.

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

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

соблюдение норм положенности обеспечения мебелью и отдельными материально-техническими средствами;

соблюдение норм положенности автотранспортных средств.

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

13.11. Организация осуществления капитального строительства, реконструкции, капитального и текущего ремонта:

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

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

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

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

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

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

наличие фактов завышения расценок;

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

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

13.12. Организация работ по охране труда и обеспечению соблюдения требований охраны труда.

13.13. Обеспечение соблюдения правил противопожарного режима.

13.14.  Состояние автотранспортного обеспечения:

техническое состояние транспортных средств, регулярность проведения технического осмотра, порядок оформления страховых полисов ОСАГО;

состояние автохозяйства и соответствие мест хранения автотранспорта предъявляемым требованиям к охране труда, противопожарной безопасности и санитарному состоянию;

организация технического обслуживания и ремонта транспортных средств;

состояние работы по безаварийной эксплуатации автотранспорта, соблюдение дорожно-транспортной дисциплины, соблюдение порядка выхода автотранспорта на линию;

прохождение водительским составом предрейсового медицинского осмотра.

13.15. Организация эксплуатации объектов имущественного комплекса:

оформление имущественных прав на объекты имущественного комплекса, находящиеся в пользовании УФК;

достоверность информации, отражаемой в Паспорте здания территориального органа Федерального казначейства;

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

организация технического обслуживания объектов имущественного комплекса, инженерных систем и коммуникаций (дизель-генераторной установки, системы видеонаблюдения, системы вентиляции, системы кондиционирования воздуха помещений, в том числе серверных, системы газового пожаротушения, системы контроля управления доступом, системы автоматического диспетчерского управления, системы электрооборудования здания, охранно-пожарной сигнализации, охранно-тревожной сигнализации);

наличие приборов учета;

наличие энергетических паспортов зданий.

13.16. Организация эксплуатации жилого недвижимого имущества, закрепленного за УФК:

оформление имущественных прав на объекты жилого недвижимого имущества, закрепленного за УФК;

наличие заключенных договоров найма жилых помещений и основания их заключения (в соответствии со статьями 60, 99, 100 Жилищного кодекса Российской Федерации);

достоверность представленной в Федеральное казначейство информации о жилом недвижимом имуществе, закрепленном за УФК.

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

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

 **XIII.1. Административно-финансовое обеспечение деятельности[[12]](#footnote-12)**

13.1.1. Закрепление в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач:

осуществления функционирования единой системы организации делопроизводства УФК;

контроля за материально-техническим обеспечением деятельности УФК;

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

организации мероприятий по оценке результативности деятельности УФК, его структурных подразделений и сотрудников;

ведения бюджетного и налогового учета;

формирования полной и достоверной информации о состоянии активов, обязательств, иного имущества, об операциях их изменяющих, и финансовых результатах указанных операций в УФК;

формирования отчетности УФК по главе 100 «Федеральное казначейство».

13.1.2. Соответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.

13.1.3. Достоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК
«Административно-финансовое обеспечение деятельности».

13.1.4. Осуществление в установленном порядке внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

13.1.5. Организация единой системы делопроизводства УФК в соответствии с требованиями, предъявляемыми к организации делопроизводства в федеральных органах исполнительной власти.

13.1.6. Осуществление в соответствии с законодательством Российской Федерации работы по комплектованию, хранению[[13]](#footnote-13), учету и использованию архивных документов, образовавшихся в деятельности УФК.

13.1.7. 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 УФК;

по выполнению в установленные сроки поручений руководителя УФК.

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

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

13.1.10. Организация производственного контроля в области обращения с отходами, образующимися в процессе деятельности УФК.

13.1.11. Организация хранения и учета материальных запасов и документальное оформление движения материальных запасов.

13.1.12. Осуществление мониторинга и реализации мероприятий по эффективному управлению имущественным комплексом УФК.

13.1.13. Осуществление контроля за организацией автотранспортного обслуживания УФК.

13.1.14. 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.

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

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

13.1.17. 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.

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

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

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

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

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

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

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

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

13.1.26. Соблюдение порядка разработки Плана УФК по исполнению Плана деятельности Федерального казначейства на соответствующий год и Основных мероприятий на соответствующий год по реализации Стратегической карты Казначейства России и подготовки отчета о результатах его выполнения.

13.1.27. Соблюдение порядка по размещению на сайте УФК в сети Интернет планов деятельности УФК и отчетов о результатах их выполнения.

13.1.28. Организация работы по осуществлению получения и обработки информации о внешней оценке деятельности УФК.

13.1.29. Организация работы по осуществлению формирования
и направления в Федеральное казначейство значений показателей оценки результативности деятельности УФК и руководителя УФК.

13.1.30. Организация работы по осуществлению получения таблиц определения и оценки результативности деятельности отделов
и сотрудников УФК и составления аналитической информации об оценках результативности деятельности отделов и сотрудников УФК.

13.1.31. 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.

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

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

13.1.34. Соблюдение порядка осуществления по главе 100 «Федеральное казначейство» бюджетного учета предоставленных бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов) и задолженности по ним, включая проценты за пользование бюджетным кредитом,
штрафы и пени.

13.1.35. Соблюдение порядка осуществления по главе 100 «Федеральное казначейство» начисление процентов по бюджетным кредитам на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов), штрафов и пени.

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

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

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

**XIV.  Организация работы в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд[[14]](#footnote-14)**

14.1. Соответствие положения (регламента) о контрактной службе УФК требованиям типового положения (регламента) о контрактной службе, утвержденного федеральным органом исполнительной власти по регулированию контрактной системы в сфере закупок, а также соответствие функций и полномочий, включенных в положение (регламент) о контрактной службе УФК, функциям и полномочиям контрактной службы, установленным Законом № 44-ФЗ, в том числе при централизации закупок.

14.2. Соответствие должностных обязанностей сотрудников контрактной службы УФК, содержащихся в их должностных регламентах/должностных инструкциях, функциям, предусмотренным положением (регламентом) о контрактной службе УФК.

14.3. Соблюдение установленных требований к созданию и организации деятельности контрактной службы УФК, в том числе при централизации закупок.

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

14.5. Достоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК «Организация работы в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд».

14.6. Осуществление в установленном порядке внутреннего контроля соответствия деятельности контрактной службы УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

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

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

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

14.10. Соблюдение установленных требований:

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

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

к достоверности и полноте информации, размещаемой в единой информационной системе в сфере закупок (далее – Единая информационная система), на электронной площадке;

к срокам размещения информации и документов, указанных в данном пункте, в Единой информационной системе, на электронной площадке, а также к составу и содержанию размещаемой информации;

к иным обязанностям, предусмотренным положениями
Закона № 44-ФЗ для заказчика.

14.11. Соблюдение установленных требований к порядку и срокам:

отмены определения поставщика (подрядчика, исполнителя);

планирования закупок;

внесения изменений в план-график закупок в случаях, установленных законодательством Российской Федерации в сфере закупок, в том числе в случае принятия решения об отмене определения поставщика (подрядчика, исполнителя).

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

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

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

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

14.16. Соблюдение установленных требований к содержанию протоколов, оформляемых в ходе осуществления закупок, к порядку и срокам их подписания и размещения в Единой информационной системе, на электронной площадке, а также направления, в установленных случаях, оператору электронной площадки.

14.17. Обоснованность допуска, отказа в допуске участников закупок к участию в конкурентных процедурах.

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

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

14.20. Соблюдение установленных требований к содержанию государственных контрактов, договоров, порядку и срокам их заключения.

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

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

14.23. Соблюдение установленных требований к порядку представления информации и сведений для включения в реестр контрактов, заключенных заказчиками.

14.24. Соблюдение порядка применения национального режима при осуществлении закупок.

14.25. Соблюдение установленных требований к предоставлению преимуществ участникам закупок, к осуществлению закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

14.26. Соблюдение установленных ограничений к осуществлению закупок:

путем проведения запросов котировок;

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

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

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

**XIV.1. Функционирование контрактной системы[[15]](#footnote-15)**

14.1.1. Закрепление в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задачи:

поддержания функционирования контрактной системы, в том числе Единой информационной системы в сфере закупок (далее – ЕИС), на территории соответствующего субъекта Российской Федерации.

14.1.2. Соответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.

14.1.3. Достоверность значений показателей оценки результативности деятельности УФК в части, касающейся осуществления поддержания функционирования контрактной системы на территории субъекта Российской Федерации.

14.1.4. Осуществление в установленном порядке внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

14.1.5. Организация и осуществление работы по рассматрению 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 УФК), связанные с вопросами функционирования контрактной системы, ЕИС и смежных информационных систем в сфере закупок.

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

14.1.7. Организация и осуществление работы по обобщению и систематизации поступивших обращений и формирования отчетной информации для центрального аппарата Федерального казначейства.

14.1.8. 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.

14.1.9. Организация работы по осуществлению сбора, обобщения и систематизации типовых обращений по вопросам функционирования ЕИС и смежных систем на основании данных, поступивших из УФК, а также представлению обобщенных обращений в центральный аппарат Федерального казначейства.

14.1.10. Организация работы по осуществлению обобщения и анализа информации, поступающей из УФК, о массовых недостатках, ошибках (технологических, методологических, организационных) в функционировании контрактной системы и работе ЕИС, а также представлению обобщенных данных в центральный аппарат Федерального казначейства.

14.1.11. Организация работы по осуществлению оперативного консультирования сотрудников УФК по вопросам функционирования ЕИС и смежных систем, в том числе на основании разъяснений, материалов, представленных центральным аппаратом Федерального казначейства.

14.1.12. Своевременность представления аналитических отчетов по запросам центрального аппарата Федерального казначейства.

14.1.13. Организация работы по осуществлению подготовки и распространения справочных и обучающих материалов, проведению семинаров и тренингов сотрудников УФК по работе в ЕИС, в том числе на основании методик, справочных и обучающих материалов центрального аппарата Федерального казначейства.

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

14.1.15. 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. Технологическое обеспечение деятельности**

15.1. Закрепление в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач:

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

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

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

15.3. Достоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК «Технологическое обеспечение деятельности».

15.4. Осуществление в установленном порядке внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения УФК по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

15.5. Состояние работы по внедрению технологических регламентов в составе информационных систем (далее – ИС) в УФК:

создание рабочей группы по внедрению технологического регламента;

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

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

своевременное направление отчетов о внедрении технологических регламентов в Федеральное казначейство;

соблюдение сроков утверждения внутренних локальных актов по внедрению технологического регламента.

15.6. Состояние работы по приведению рабочих процессов УФК 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 системе управления эксплуатацией и в учетной системе службы сопровождения по вопросам технологических процессов Федерального казначейства, реализованных в прикладных информационных системах;

соблюдение требований порядка сопровождения и технического обслуживания 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.

15.7. 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 УФК.

15.8. 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 УФК для внесения исправлений в учетные или справочные данные.

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

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

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

своевременное предоставление статистических данных протоколирования операций в СПТО;

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

15.10. Своевременность представления в Федеральное казначейство ответов на запрашиваемую информацию в части обеспечения технологической деятельности УФК:

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

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

15.11. Организация и поддержка технологической деятельности УФК при использовании ГИИС «Электронный бюджет».

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

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

**XVI. Обеспечение режима секретности и безопасности информации**

16.1. Соответствие Положения о соответствующем структурном подразделении УФК требованиям Типового положения об отделе режима секретности и безопасности информации территориального органа Федерального казначейства.

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

16.3. Достоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК «Обеспечение режима секретности и безопасности информации».

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

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

16.6. Укомплектованность работниками специализированного структурного подразделения по обеспечению безопасности информации и работниками, исполняющими функции режимно-секретного подразделения.

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

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

16.9. 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.

16.10. 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).

16.11. Соблюдение порядка организации защиты информации от иностранных технических разведок (полнота проведения оценки разведдоступности, наличие согласованного с Управлением ФСБ России по субъекту Российской Федерации 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).

16.12. 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).

16.13. 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, содержащих сведения, составляющие государственную тайну.

16.14. Организация защиты конфиденциальной информации:

наличие перечня сведений конфиденциальной информации;

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

16.15. Организация защиты информации в локальной вычислительной сети УФК:

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

16.16. Организация защиты персональных данных:

соответствие порядка работы с персональными данными требованиям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации;

наличие и соответствие нормативным правовым актам Российской Федерации распорядительных документов УФК, регламентирующих порядок обработки персональных данных, а также 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 угрози Модели нарушителя, наличие Перечня актуальных угроз и правильность их определения, наличие организационно-технических требований по защите информационных систем персональных данных).

16.17. Организация безопасности связи:

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

организация защищенного документооборота между УФК и территориально удаленными отделами УФК, сторонними организациями.

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

16.19. Соблюдение порядка использования централизованно поставляемых (выделяемых) средств защиты информации: эффективность использования средств обработки и/или защиты информации ограниченного доступа, в том числе приобретенных за счет финансирования на обеспечение деятельности по защите информации.

16.20. Обеспечение контроля состояния защиты информации:

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

планирование контрольных мероприятий, осуществляемых подразделением обеспечения безопасности информации в рамках внутреннего контроля, в том числе в УФК, и отчетности по ним;

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

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

соблюдение требований законодательства Российской Федерации в сфере использования электронной подписи;

соблюдение требований Положения, 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;

применение программно-аппаратного комплекса «Юнисерт-ГОСТ» УЦ ФК согласно требований, изложенных в Формуляре на указанное изделие;

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

16.22. Организация пропускного и внутриобъектового режимов:

организация физической охраны (наличие подразделения охраны, количество постов охраны, наличие согласованного «Плана охраны», взаимодействие с подразделением режима секретности и безопасности информации);

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

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

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

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

**XVII. Организация мобилизационной подготовки, гражданской обороны и обеспечения устойчивости деятельности Федерального казначейства**

17.1. Определение перечня вопросов и оформление результатов проверки состояния работы по организации мобилизационной подготовки, гражданской обороны и обеспечения устойчивости деятельности Федерального казначейства осуществляется в соответствии
с постановлением Правительства Российской Федерации
от 17 декабря 2016 г. № 1399 «Об утверждении требований к антитеррористической защищенности объектов (территорий) Федерального казначейства, его территориальных органов и подведомственных организаций и формы паспорта безопасности этих объектов (территорий)», приказом Федерального казначейства
от 28 июля 2016 г. № 10-дсп «Об утверждении Порядка управления внешними казначейскими рисками в Федеральном казначействе», методическими рекомендациями Федерального казначейства по проверке и оценке мобилизационной подготовки управлений Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации, рекомендациями Федерального казначейства по проверке и оценке деятельности в области гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций территориальных органов Федерального казначейства и ФКУ «Центр по обеспечению деятельности Казначейства России»
от 3 ноября 2016 г. № 316-дсп.

**XVIII.Организационно-аналитическое обеспечение контрольной деятельности в финансово-бюджетной сфере**

18.1. Закрепление в положениях о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач:

организации в УФК планирования контрольной деятельности УФК в финансово-бюджетной сфере, документального, технического и информационно-аналитического сопровождения указанной деятельности, мониторинга реализации материалов контрольных мероприятий, обеспечения формирования отчетности по результатам контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере, а также об осуществлении производства по делам об административных правонарушениях;

осуществления организационно-аналитической работы, направленной на повышение эффективности контрольной и надзорной деятельности.

18.2. Соответствие должностных обязанностей сотрудников структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о соответствующем структурном подразделении УФК.

18.3. Достоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК «Организационно-аналитическое обеспечение контрольной деятельности в финансово-бюджетной сфере».

18.4. Осуществление в установленном порядке внутреннего контроля соответствия деятельности соответствующего структурного подразделения по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

18.5. Осуществление формирования плана контрольных мероприятий УФК в финансово-бюджетной сфере на предстоящий год с учетом риск-ориентированного подхода и изменений к нему на основании поручений Федерального казначейства, решений руководителя УФК, принятых в соответствии с его компетенцией, и контроль за его выполнением в соответствии с Порядком планирования контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере, проводимых Федеральным казначейством и его территориальными органами, утвержденным приказом Федерального казначейства от 30 сентября 2016 г. № 356.

18.6. Осуществление формирования и ведения плана-графика контрольных мероприятий УФК в финансово-бюджетной сфере на предстоящий год в соответствии с Порядком планирования контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере, проводимых Федеральным казначейством и его территориальными органами, утвержденным приказом Федерального казначейства от 30 сентября 2016 г. № 356.

18.7. Своевременность размещения плана контрольных мероприятий УФК и изменений к нему на официальном сайте УФК
и в государственной информационной системе «Официальный сайт Российской Федерации для размещения информации об осуществлении государственного (муниципального) финансового аудита (контроля) в сфере бюджетных правоотношений» в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

18.8. Осуществление планирования и учета нагрузки на сотрудников контрольно-ревизионных отделов УФК при участии в запланированных на соответствующий год и внеплановых контрольных мероприятиях УФК с учетом привлечения сотрудников УФК к контрольным мероприятиям Федерального казначейства в установленном порядке.

18.9. Осуществление формирования и ведения Реестра контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере, к участию в которых привлекаются сотрудники УФК, в соответствии с Порядком планирования контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере, проводимых Федеральным казначейством и его территориальными органами, утвержденным приказом Федерального казначейства от 30 сентября 2016 г. № 356.

18.10. Соблюдение требований Стандарта внутренней организации контрольного мероприятия «Общие требования к внутренней организации контрольного мероприятия», утвержденного приказом Федерального казначейства от 1 марта 2017 г. № 39, при проведении контрольных мероприятий, а также иных утвержденных Федеральным казначейством стандартов и методик осуществления внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля в соответствующей сфере.

18.11. Оформление приказов и удостоверений на право проведения контрольных мероприятий.

18.12. Ведение журнала выдачи удостоверений на право проведения контрольных мероприятий, учет бланков строгой отчетности и бланков удостоверений.

18.13. Осуществление формирования и ведения реестра внеплановых контрольных мероприятий УФК в соответствии с Порядком планирования контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере, проводимых Федеральным казначейством и его территориальными органами, утвержденным приказом Федерального казначейства от 30 сентября 2016 г. № 356.

18.14. Осуществление присвоения (мониторинга присвоения в прикладном программном обеспечении) идентификаторов контрольным мероприятиям, проводимым контрольно-ревизионными отделами УФК, в установленном порядке и контроль за их указанием в документах, формируемых в ходе и по результатам контрольных мероприятий.

18.15. Осуществление информационного и организационно-технического обеспечения деятельности контрольной комиссии УФК, мониторинг исполнения решений руководителя (заместителя руководителя) УФК, принятых по предложениям контрольной комиссии УФК.

18.16. Своевременное выполнение решений руководства Федерального казначейства, принятых по предложениям контрольной комиссии Федерального казначейства, контроль за выполнением таких решений УФК.

18.17. Соблюдение форм и требований к содержанию документов, установленных приказом Федерального казначейства от 29 июля 2016 г. № 12н «Об утверждении форм и требований к содержанию документов, составляемых должностными лицами Федерального казначейства при реализации полномочий по контролю в финансово-бюджетной сфере» (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации
23 августа 2016 г., регистрационный номер 43334; Официальный интернет-портал правовой информации <http://www.pravo.gov.ru>, 23 августа 2016 г.).

18.18. Осуществление проверки и свода данных контрольно-ревизионных отделов УФК, формирование и представление в Федеральное казначейство отчетности по результатам контрольных мероприятий УФК в финансово-бюджетной сфере, а также об осуществлении производства по делам об административных правонарушениях, в том числе:

соответствие, достоверность сведений, отраженных в отчетах, исходным материалам;

единообразие в отражении показателей, содержащих одинаковую смысловую нагрузку, в различных формах отчетности.

18.19. Соблюдение установленных сроков представления отчетности о результатах контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере.

18.20. Осуществление своевременной подготовки сводной информации, справок и аналитических документов по осуществлению УФК контрольной деятельности в финансово-бюджетной сфере
в соответствии с приказом Федерального казначейства от 26 декабря
2016 г. № 494 «О предоставлении отчетности, информации, сведений и документов о проведении контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере».

18.21. Обеспечение своевременного и полного рассмотрения письменных обращений граждан и объединений граждан, в том числе юридических лиц по вопросам, входящим в компетенцию соответствующего структурного подразделения УФК, принятие по ним решений и направление заявителям ответов в установленный законодательством Российской Федерации срок.

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

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

**XIX. Осуществление контроля в финансово-бюджетной сфере**

19.1. Закрепление в положениях о соответствующих структурных подразделениях УФК функций, осуществляемых для решения задач:

осуществления внутреннего государственного финансового контроля за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, в установленной сфере деятельности;

осуществления внутреннего государственного финансового контроля за полнотой и достоверностью отчетности о реализации государственных программ Российской Федерации, об исполнении государственных заданий в установленной сфере деятельности;

осуществления контроля за использованием средств, выделенных из резервных фондов Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации, в органах исполнительной власти субъекта Российской Федерации, муниципальных образованиях, подведомственных им организациях;

осуществления контроля за использованием средств Фонда содействию жилищно-коммунального хозяйства (далее – Фонд), направленных на предоставление финансовой поддержки за счет средств Фонда и предусмотренных в бюджете субъекта Российской Федерации и (или) местном бюджете на долевое финансирование проведения капитального ремонта многоквартирных домов, переселения граждан из аварийного жилищного фонда и модернизации системы коммунальной инфраструктуры;

осуществления контроля за использованием специализированными некоммерческими организациями, которые осуществляют свою деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах (далее – региональный оператор), средств, полученных в качестве государственной поддержки, муниципальной поддержки капитального ремонта, а также средств, полученных от собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора;

осуществления контроля за использованием бюджетных средств, полученных из федерального бюджета в качестве межбюджетных трансфертов, бюджетных кредитов в органах исполнительной власти субъектов Российской Федерации, муниципальных образованиях, подведомственных им организациях и у иных получателей средств из бюджета;

осуществления контроля в соответствии с частью 8 статьи 99 Закона № 44-ФЗ в отношении закупок для обеспечения федеральных нужд;

проведения проверок осуществления органами государственного (муниципального) финансового контроля, являющимися органами (должностными лицами) исполнительной власти субъектов Российской Федерации (местных администраций), контроля за соблюдением Закона
№ 44-ФЗ в соответствии с частью 8 статьи 99 Закона № 44-ФЗ в отношении закупок для обеспечения нужд субъектов Российской Федерации (муниципальных нужд);

профилактики правонарушений в сфере закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд в рамках поставленных задач.

19.2. Соответствие должностных обязанностей сотрудников структурных подразделений УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положениями о соответствующих структурных подразделениях УФК.

19.3. Достоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК «Осуществление контроля в финансово-бюджетной сфере».

19.4. Осуществление в установленном порядке внутреннего контроля соответствия деятельности соответствующего структурного подразделения по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

19.5. Внесение предложений для составления и изменения плана контрольных мероприятий УФК в финансово-бюджетной сфере на соответствующий год в соответствии с Порядком планирования контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере, проводимых Федеральным казначейством и его территориальными органами, утвержденным приказом Федерального казначейства от 30 сентября
2016 г. № 356.

19.6. Соблюдение требований Стандарта внутренней организации контрольного мероприятия «Общие требования к внутренней организации контрольного мероприятия», утвержденного приказом Федерального казначейства от 1 марта 2017 г. № 39, при проведении контрольных мероприятий, а также иных утвержденных Федеральным казначейством стандартов и методик осуществления внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля в соответствующей сфере.

19.7. Проведение в соответствии с частью 11.2 статьи 99 Закона
№ 44-ФЗ проверок осуществления органами государственного (муниципального) финансового контроля, являющимися органами (должностными лицами) исполнительной власти субъектов Российской Федерации (местных администраций), контроля за соблюдением Закона
№ 44-ФЗ (в том числе проверок в соответствии с частью 27.1 статьи 99 Закона № 44-ФЗ).

19.8. Организация и осуществление мероприятий по предупреждению, выявлению и пресечению нарушений при исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в отношении расходов, связанных с осуществлением закупок для государственных и муниципальных нужд и достоверности учета таких расходов в соответствии с БК РФ и нормативными правовыми актами Российской Федерации.

19.9. Соблюдение установленных Федеральным казначейством сроков осуществления контрольных мероприятий по централизованным заданиям Федерального казначейства и внеплановых контрольных мероприятий по заданиям Федерального казначейства, представления материалов по результатам контрольных мероприятий в Федеральное казначейство, а также исполнение иных поручений Федерального казначейства по вопросам внутреннего государственного финансового контроля.

19.10. Оформление материалов контрольных мероприятий в соответствии с установленным порядком.

19.11. Указание идентификаторов контрольных мероприятий в документах, формируемых в ходе и по результатам контрольных мероприятий.

19.12. Представление на контрольную комиссию УФК материалов по результатам контрольных мероприятий в соответствии с Положением о контрольной комиссии УФК, утвержденном приказом УФК.

19.13. Осуществление подготовки и направления объектам контроля обязательных к рассмотрению представлений и обязательных для исполнения предписаний по результатам контрольных мероприятий в установленные сроки.

19.14. Выполнение решений руководства Федерального казначейства, принятых по предложениям контрольной комиссии Федерального казначейства, в том числе в части реализации результатов контрольных мероприятий Федерального казначейства.

19.15. Выполнение решений руководителя (заместителя руководителя) УФК по предложениям контрольной комиссии УФК, в том числе в части реализации результатов контрольных мероприятий УФК.

19.16. Правомерность направления (ненаправления) в Федеральное казначейство уведомлений о применении бюджетных мер принуждения в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации.

19.17. Соблюдение установленного порядка осуществления производства по делам 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 процессуальных сроков направления протоколов и материалов дел об административных правонарушениях на рассмотрение;

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

19.18. Осуществление контроля за выполнением обязательных
к рассмотрению представлений и обязательных для исполнения предписаний объектами контроля, за своевременным и полным устранением выявленных финансовых нарушений в финансово-хозяйственной деятельности проверенных организаций, а также возмещением ущерба.

19.19. Соблюдение форм и требований к содержанию документов, установленных приказом Федерального казначейства от 29 июля 2016 г. № 12н «Об утверждении форм и требований к содержанию документов, составляемых должностными лицами Федерального казначейства при реализации полномочий по контролю в финансово-бюджетной сфере» (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации
23 августа 2016 г., регистрационный номер 43334).

19.20. Своевременное размещение информации по результатам проведенных соответствующим структурным подразделением УФК контрольных мероприятий УФК на официальном сайте УФК
и в государственной информационной системе «Официальный сайт Российской Федерации для размещения информации об осуществлении государственного (муниципального) финансового аудита (контроля) в сфере бюджетных правоотношений» в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в установленном порядке.

19.21. Своевременность и полнота внесения сведений о проведенных соответствующим структурным подразделением УФК контрольных мероприятий УФК в финансово-бюджетной сфере, реализации их результатов и об осуществлении производства по делам об административных правонарушениях в прикладное программное обеспечение Федерального казначейства, автоматизирующее контрольную деятельность в финансово-бюджетной сфере.

19.22. Соблюдение требований по размещению информации и документов в реестре жалоб, плановых и внеплановых проверок, принятых по ним решений и выданных предписаний в ЕИС.

19.23. Осуществление в установленном порядке взаимодействия
с правоохранительными органами, органами прокуратуры по вопросам реализации материалов ревизий (проверок), направленных для рассмотрения и принятия мер; с Управлениями Федеральной службы судебных приставов по субъектам Российской Федерации по взысканию штрафных санкций за нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации; с мировыми судами по постановлениям, вынесенным ими о назначении административного наказания по протоколам об административных правонарушениях, составленным в ходе проведения контрольных мероприятий.

19.24. Своевременность направления в Федеральное казначейство, органы прокуратуры и правоохранительные органы оперативной информации по вопросам внутреннего государственного финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений, осуществляемого УФК.

19.25. Обеспечение своевременного и полного рассмотрения письменных обращений граждан и объединений граждан, в том числе юридических лиц по вопросам, входящим в компетенцию соответствующего структурного подразделения УФК, принятие по ним решений и направление заявителям ответов в установленный законодательством Российской Федерации срок.

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

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

**XX. Осуществление надзора за аудиторской деятельностью**

20.1. Закрепление в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач:

осуществления в установленном порядке внешнего контроля качества работы аудиторских организаций в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 1, ст. 15) (далее – Федеральный закон «Об аудиторской деятельности»);

принятия мер по повышению эффективности осуществления внешнего контроля качества работы аудиторских организаций;

принятия мер по предупреждению, выявлению и пресечению нарушений требований Федерального закона «Об аудиторской деятельности», стандартов аудиторской деятельности, правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, кодекса профессиональной этики аудиторов аудиторскими организациями, осуществляющими обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций, указанных в части 3 статьи 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» (далее – аудиторские организации).

20.2. Соответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.

20.3. Достоверность значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК «Осуществление надзора за аудиторской деятельностью».

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

20.5. Соответствие требованиям нормативных правовых актов порядка назначения, подготовки и проведения внешних проверок качества аудиторских организаций, а также применения мер воздействия, включая контроль за исполнением решений о применении мер воздействия (соответствие состава, последовательности и сроков осуществления административных процедур установленным требованиям, полнота выполнения программы проверки, объективность, обоснованность, системность оформления акта и иных документов по проверке).

20.6. Выявление и предупреждение фактов нарушения требований Федерального закона «Об аудиторской деятельности», стандартов аудиторской деятельности, правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, кодекса профессиональной этики аудиторов аудиторскими организациями.

20.7. Осуществление анализа и обобщения материалов проверок, подготовки информации, справок, отчетов, аналитических документов
по осуществлению внешнего контроля качества работы аудиторских организаций и своевременность их представления в центральный аппарат Федерального казначейства.

20.8. Осуществление анализа рынка аудиторских услуг, определение общего количества объектов внешнего контроля качества работы аудиторских организаций, места нахождения которых относятся к подведомственной территории, предоставление в центральный аппарат Федерального казначейства сведений по итогам проведенного анализа.

20.9. Соблюдение порядка осуществления производства по делам 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 процессуальных сроков направления протоколов и материалов дел об административных правонарушениях на рассмотрение;

соблюдение требований к содержанию протоколов по делам об административных правонарушениях.

20.10. Разработка ежегодного плана УФК внешних проверок качества работы аудиторских организаций, определенных Федеральным законом «Об аудиторской деятельности».

20.11. Внесение в автоматизированную систему «Единый реестр проверок» информации об исполнении государственной функции по внешнему контролю качества работы аудиторских организаций, определенных Федеральным законом «Об аудиторской деятельности», в части проведенных УФК внешних проверок качества работы таких аудиторских организаций.

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

20.13. Другие вопросы, возникшие при проведении контрольных и аудиторских мероприятий в части осуществления функции внешнего контроля качества работы аудиторских организаций, в том числе за периоды прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.

**XXI. Предоставление бюджетного кредита на пополнение остатков средств на счетах бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов)**

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

обеспечения предоставления бюджетного кредита на пополнение остатков средств на счетах бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов) (далее – Кредит).

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

21.3. Осуществление в установленном порядке 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. Организация работы УФК при предоставлении Кредита:

соблюдение порядка взаимодействия УФК с органом, уполномоченным субъектом Российской Федерации (муниципальным образованием) на получение Кредита;

соблюдение порядка проверки и обработки документов, связанных
с предоставлением Кредита;

соблюдение порядка предоставления Кредита и контроль за соблюдением сроков по возврату Кредита и уплатой процентов за пользование Кредитом;

правильность расчета штрафов и пеней за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, связанных с возвратом Кредита;

соблюдение порядка и сроков представления в Федеральное казначейство информации о предоставленных Кредитах.

21.5. Ведение бюджетного учета по Кредиту по главе 100 «Федеральное казначейство»:

правильность ведения бюджетного учета по предоставленному Кредиту и задолженности по нему, включая проценты за пользование Кредитом, штрафы и пени;

правильность начисления процентов за пользование Кредитом, штрафов и пеней.

21.6. Соблюдение порядка обращения взыскания задолженности субъекта Российской Федерации (муниципального образования)
по Кредиту.

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

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

**XXII. Казначейское сопровождение бюджетных средств[[16]](#footnote-16)**

22.1. Закрепление в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач:

осуществления казначейского сопровождения средств в валюте Российской Федерации в соответствии с законодательством Российской Федерации, предоставление которых должно осуществляться с последующим подтверждением их использования в соответствии с условиями и (или) целями предоставления указанных средств (далее – целевые средства);

формирования отчетных форм и аналитической информации по казначейскому сопровождению целевых средств.

22.2. Соответствие должностных обязанностей сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК, содержащихся в их должностных регламентах, функциям, предусмотренным положением о структурном подразделении УФК.

22.3. Осуществление в установленном порядке внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения по исполнению государственных функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации и принятых управленческих решений в установленной сфере деятельности.

22.4. Обеспечение достоверности значений показателей оценки результативности по направлению деятельности УФК «Казначейское сопровождение бюджетных средств».

22.5. Соблюдение порядка ведения лицевых счетов неучастников бюджетного процесса, открытых в УФК юридическим лицам – получателям субсидий, бюджетных инвестиций и взносов в уставной капитал, получателям средств авансового платежа, а также средств, получаемых при осуществлении расчетов в целях исполнения государственных контрактов (контрактов) по государственному оборонному заказу.

22.6. Соблюдение порядка проведения и учета операций с целевыми средствами на лицевых счетах для учета операций неучастников бюджетного процесса, открытых в УФК, в соответствии с федеральным законом о федеральном бюджете на соответствующий финансовый год и на плановый период, актами Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации, принятыми в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации и Федерального казначейства, регулирующими казначейское сопровождение бюджетных средств.

22.7. Соблюдение порядка проведения от имени и по поручению клиентов кассовых выплат за счет целевых средств с лицевых счетов для учета операций неучастников бюджетного процесса, которые в установленном порядке открыты в УФК.

22.8. Соблюдение порядка санкционирования расходов юридических лиц - получателей целевых средств.

22.9. Соблюдение порядка проведения операций по обеспечению наличными денежными средствами юридических лиц и осуществление операций с использованием расчетных (дебетовых) карт в целях выплат по оплате труда с учетом начислений и социальных выплат, командировочных расходов, и иных выплат в пользу работников, а также лицам, не состоящим в штате юридического лица, привлеченным для достижения целей, определенных при предоставлении целевых средств.

22.10. Соблюдение порядка формирования и доведения до клиентов выписок из лицевых счетов для учета операций неучастников бюджетного процесса, открытых в УФК.

22.11. Соблюдение порядка уточнения платежей, возврата платежей, направления Запроса на выяснение принадлежности платежа по платежам, поступившим на счета, открытые УФК для учета операций со средствами неучастников бюджетного процесса, и учтенным как невыясненные поступления.

22.12. Осуществление контроля за соответствием данных полученной выписки банка проведенным операциям на лицевых счетах для учета операций неучастников бюджетного процесса и подтверждение поступлений по выписке банка по счету УФК.

22.13. Соблюдение порядка завершения операций в текущем финансовом году.

22.14. Соблюдение порядка представления отчетности по казначейскому сопровождению целевых средств государственным заказчикам, заказчикам – учреждениям, получателям средств федерального бюджета, юридическим лицам.

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

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

1. Применимо в случае, когда проверяемый период проверки включает временные интервалы
до 29 мая 2016 года, а также в части организаций, включенных в закрытый контур реестра участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса. [↑](#footnote-ref-1)
2. Применимо в случае, когда проверяемый период проверки включает временные интервалы до даты вступления в силу приказа УФК об организационно-штатной структуре, изданного в соответствии с приказом Федерального казначейства от 14 июня 2017 г. № 130 «Об организационно-штатной структуре управлений Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации». [↑](#footnote-ref-2)
3. Применимо в случае, когда проверяемый период проверки включает временные интервалы с даты вступления в силу приказа УФК об организационно-штатной структуре, изданного в соответствии с приказом Федерального казначейства от 14 июня 2017 г. № 130 «Об организационно-штатной структуре управлений Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации». [↑](#footnote-ref-3)
4. Проверка соответствия законодательству и нормативным правовым актам Российской Федерации государственных контрактов проводится в случае проведения проверки в Управлении Федерального казначейства по г. Москве. [↑](#footnote-ref-4)
5. Применимо в случае, когда проверяемый период проверки включает временные интервалы
до даты вступления в силу приказа УФК об организационно-штатной структуре, изданного в соответствии с приказом Федерального казначейства от 14 июня 2017 г. № 130 «Об организационно-штатной структуре управлений Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации». [↑](#footnote-ref-5)
6. Применимо в случае, когда проверяемый период проверки включает временные интервалы
до даты вступления в силу приказа УФК об организационно-штатной структуре, изданного в соответствии с приказом Федерального казначейства от 14 июня 2017 г. № 130 «Об организационно-штатной структуре управлений Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации». [↑](#footnote-ref-6)
7. Применимо в случае, когда проверяемый период проверки включает временные интервалы
до даты вступления в силу приказа УФК об организационно-штатной структуре, изданного в соответствии с приказом Федерального казначейства от 14 июня 2017 г. № 130 «Об организационно-штатной структуре управлений Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации». [↑](#footnote-ref-7)
8. Применимо в случае, когда проверяемый период проверки включает временные интервалы
до даты вступления в силу приказа УФК об организационно-штатной структуре, изданного в соответствии с приказом Федерального казначейства от 14 июня 2017 г. № 130 «Об организационно-штатной структуре управлений Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации». [↑](#footnote-ref-8)
9. Применимо в случае, когда проверяемый период проверки включает временные интервалы
до даты вступления в силу приказа УФК об организационно-штатной структуре, изданного в соответствии с приказом Федерального казначейства от 14 июня 2017 г. № 130 «Об организационно-штатной структуре управлений Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации». [↑](#footnote-ref-9)
10. Применимо в случае, когда проверяемый период проверки включает временные интервалы до даты вступления в силу приказа УФК об организационно-штатной структуре, изданного в соответствии с приказом Федерального казначейства от 14 июня 2017 г. № 130 «Об организационно-штатной структуре управлений Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации». [↑](#footnote-ref-10)
11. Применимо в случае, если соответствующие полномочия не переданы Федеральному казенному учреждению «Центр по обеспечению деятельности Казначейства России». [↑](#footnote-ref-11)
12. Применимо в случае, когда проверяемый период проверки включает временные интервалы с даты вступления в силу приказа УФК об организационно-штатной структуре, изданного в соответствии с приказом Федерального казначейства от 14 июня 2017 г. № 130 «Об организационно-штатной структуре управлений Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации». [↑](#footnote-ref-12)
13. Применимо в случае, если полномочия по хранению архивных документов не переданы Федеральному казенному учреждению «Центр по обеспечению деятельности Казначейства России». [↑](#footnote-ref-13)
14. Применимо в случае, когда проверяемый период проверки включает временные интервалы до наделения Федерального казенного учреждения «Центр по обеспечению деятельности казначейства России» полномочиями по планированию и осуществлению закупок товаров, работ, услуг для обеспечения функций центрального аппарата, территориальных органов Федерального казначейства в соответствии с приказом Федерального казначейства от 18 января 2017 г. № 2н (за исключением Управления Федерального казначейства по г. Москве). [↑](#footnote-ref-14)
15. Применимо в случае, когда проверяемый период проверки включает временные интервалы с даты вступления в силу приказа УФК об организационно-штатной структуре, изданного в соответствии с приказом Федерального казначейства от 14 июня 2017 г. № 130 «Об организационно-штатной структуре управлений Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации». [↑](#footnote-ref-15)
16. Применимо в случае, когда проверяемый период проверки включает временные интервалы с даты вступления в силу приказа УФК об организационно-штатной структуре, изданного в соответствии с приказом Федерального казначейства от 14 июня 2017 г. № 130 «Об организационно-штатной структуре управлений Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации». [↑](#footnote-ref-16)