

УТВЕРЖДЕН
приказом Федерального
казначейства
от «16» сентября 2019 г. № 400

**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), внесения изменений в сведения об участниках ГИС ГМП и осуществления прекращения их доступа.

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 управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, 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 Реестрах администрируемых доходов (код формы по КФД 0531975) и приказом Министерства финансов Российской Федерации о порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения на соответствующий финансовый год;

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

соблюдение порядка 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;

соблюдение сроков осуществления УФК сверки перечисленных сумм акцизов с уполномоченным органом Федерального казначейства.

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

1.10. 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:

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

соблюдение порядка приема Реестра администрируемых доходов.

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

обоснованность отнесения поступлений к невыясненным поступлениям, своевременность направления в адрес администраторов

доходов бюджета Запроса на выяснение принадлежности платежа (код формы по КФД 0531808);

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

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

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

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

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

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

1.13. 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 (далее – Реестр платежей), в УФК, на счет которого ошибочно зачислены средства;

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

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

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

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

1.15. Соблюдение порядка представления (направления) 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.

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);

соблюдение установленного порядка взыскания денежных средств на основании приказов Министерства финансов Российской Федерации, направленных в УФК Федеральным казначейством.

1.18. Соблюдение порядка проведения операций по Уведомлениям о зачете излишне уплаченных (взысканных) сумм налогов и сборов, других поступлений, пеней, штрафов по ним, а также подлежащих возмещению сумм налогов, осуществляемом администраторами доходов бюджета, подведомственными одному главному администратору доходов бюджета, находящимися на территориях различных субъектов Российской Федерации (далее – Уведомления о межрегиональном зачете):

обоснованность исполнения Уведомлений о межрегиональном зачете;

своевременность проведения операций по Уведомлениям о межрегиональном зачете;

соблюдение установленного порядка оформления расчетных документов на проведение Уведомлений о межрегиональном зачете.

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

обоснованность исполнения документов администратора доходов бюджета;

своевременность исполнения документов администратора доходов бюджета;

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

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

1.20. Соблюдение порядка привлечения 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. Регистрация участников ГИС ГМП в данной системе:

обоснованность отказа в регистрации участника ГИС ГМП в данной системе;

соблюдение сроков регистрации участников ГИС ГМП в данной системе;

соблюдение установленных требований регистрации участника ГИС ГМП в данной системе, внесение изменений в сведения об участниках ГИС ГМП и прекращение их доступа к ГИС ГМП.

1.22. Соблюдение порядка формирования и направления в Межрегиональное операционное управление Федерального казначейства (далее – МОУ ФК) отчетности и иной информации, необходимой при учете поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации.

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

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

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 управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, 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 (финансовых органов субъектов Российской Федерации (муниципальных образований));

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 в ГИС ГМП извещений о приеме к исполнению распоряжений, извещений об уточнении информации о приеме к исполнению распоряжений, извещений об аннулировании информации о приеме к исполнению распоряжений 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 по направлению деятельности, в том числе за периоды прошлых лет, по фактам, требующим их уточнения.

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

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

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

осуществления и учета операций по обеспечению наличными денежными средствами организаций, лицевые счета которых открыты в УФК, финансовом органе субъекта Российской Федерации (муниципального образования).

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, 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 управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, 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, 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 (далее – бюджетные данные), в случае принятия Минфином России соответствующего решения, при организации исполнения федерального бюджета по расходам и источникам финансирования дефицита федерального бюджета и передачи бюджетных данных при реорганизации участников бюджетного процесса федерального уровня:

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

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

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

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

3.9. Исполнение бюджета Союзного государства:

соблюдение порядка открытия, переоформления, закрытия и ведения лицевых счетов 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.

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

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

3.12. Осуществление контроля, предусмотренного Федеральным законом 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) ¹ и постановлением Правительства Российской Федерации

¹ Действие риска применимо в случае, если соответствующие полномочия закреплены за отделом расходов УФК, отделом обслуживания силовых ведомств УФК.

от 28 ноября 2013 г. № 1084 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 49) (далее – Постановление № 1084).²

3.13. Соблюдение порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета и администраторов источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета, расходов федеральных бюджетных (автономных) учреждений.

3.14. 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.

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

3.16. 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.

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

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

3.19. Своевременность доведения отчетных форм по соответствующим лицевым счетам клиентов.

3.20. Соблюдение порядка приемки-передачи показателей, кассовых выплат и поступлений по лицевым счетам клиентов;

3.21. Осуществление функции администратора доходов бюджета по главе 100 «Федеральное казначейство» в части уточнения платежей, возврата платежей, направления Запроса на выяснение принадлежности платежа по платежам, поступившим на счета, открытые УФК для учета операций со средствами федерального бюджета и учтенным как невыясненные поступления (далее – невыясненные поступления):

обоснованность и своевременность возврата (перечисления) невыясненных поступлений плательщику (банку, организации

² Проверка осуществляется в случае закрепления данной функции за отделом расходов УФК, отделом обслуживания силовых ведомств УФК.

федеральной почтовой связи, государственному или муниципальному учреждению);

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

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

3.23. Соблюдение порядка формирования и представления в МОУ ФК, Уполномоченный территориальный орган Федерального казначейства (далее – ТОФК) установленной отчетности.

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

3.25. Соблюдение порядка приостановления операций на лицевых счетах, открытых клиентам в УФК, в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации.

3.26. 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.

3.27. 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.

3.28. Соблюдение порядка ведения Реестра соглашений (договоров) о предоставлении субсидий, бюджетных инвестиций, межбюджетных трансфертов.

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

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

IV. Ведение федеральных реестров

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), Реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, 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 управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, 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;

достоверность информации, содержащейся в реестровой записи Сводного реестра.

4.6. Соблюдение порядка ведения Реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, в том числе в части сроков проверки включаемых сведений, а также включения в указанный реестр информации и документов, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

4.7. Соблюдение порядка ведения Закрытого реестра банковских гарантий, предоставленных в качестве обеспечения заявок и (или) исполнения контрактов, если такие заявки или контракты содержат сведения, составляющие государственную тайну:

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

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

достоверность информации, содержащейся в реестровой записи Закрытого реестра 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.

4.8. Соблюдение порядка открытия, переоформления, закрытия лицевых счетов клиентов, а также формирования дел клиентов и участников ГИС ГМП, формирования дел участников ГИС ГМП, которым не открыты лицевые счета в УФК, ведения книг регистрации лицевых счетов.

4.9. 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.

4.10. 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.

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

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

4.13. Другие вопросы, возникшие при проведении контрольных и аудиторских мероприятий по направлению деятельности, 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 органом Федерального казначейства отдельных функций по исполнению бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), бюджетов государственных внебюджетных фондов при кассовом обслуживании им исполнения бюджета, 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;

учета операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений) в соответствии с соглашением и иных неучастников бюджетного процесса субъекта Российской Федерации (муниципальных неучастников бюджетного процесса), включая крестьянские (фермерские) хозяйства и индивидуальных предпринимателей в соответствии с законодательством 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 управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, 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 случаях установленных законодательством Российской Федерации):

соглашения об осуществлении органом Федерального казначейства отдельных функций по исполнению бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), бюджетов государственных внебюджетных фондов при кассовом обслуживании им исполнения 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);

соглашения с органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации (местного самоуправления) об открытии и ведении органом Федерального казначейства лицевого счета для учета операций со средствами иных юридических лиц;

соглашения с высшим органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации (местной администрацией муниципального образования) об открытии органу Федерального казначейства в учреждении Центрального банка Российской Федерации счета для проведения операций со средствами унитарных предприятий субъекта Российской Федерации (муниципальных образований), лицевые счета которым открываются и ведутся в финансовом органе субъекта Российской Федерации (муниципального образования);

соглашения об осуществлении органом исполнительной власти полномочий Федерального казначейства по кассовому обслуживанию исполнения бюджета субъекта Российской Федерации, бюджетов территориальных государственных внебюджетных фондов субъекта Российской Федерации и бюджетов муниципальных образований, входящих в состав субъекта Российской Федерации;

иные соглашения по направлению деятельности.

5.7. Соблюдение установленного порядка доведения бюджетных ассигнований и (или) лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования, распределенных распорядителями средств средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов) между нижестоящими распорядителями и получателями средств средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов).

5.8. Соблюдение порядка ведения лицевых счетов бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений) и иных неучастников бюджетного процесса субъекта Российской Федерации (муниципальных неучастников бюджетного процесса), включая крестьянские (фермерские) хозяйства и индивидуальных предпринимателей (далее – клиент), которым в УФК в установленном порядке открыты лицевые счета.

5.9. 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.

5.10. Соблюдение порядка учета невыясненных поступлений.

5.11. 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).

5.12. Соблюдение порядка учета операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений субъекта Российской Федерации (муниципальных бюджетных (автономных) учреждений) в соответствии с соглашением.

5.13. Соблюдение порядка учета бюджетных и денежных обязательств получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов) в соответствии с соглашением.

5.14. Соблюдение порядка санкционирования расходов иных неучастников бюджетного процесса субъекта Российской Федерации (муниципальных иных неучастников бюджетного процесса), включая крестьянские (фермерские) хозяйства и индивидуальных предпринимателей, в части средств, предоставленных им из бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), источником финансового обеспечения которых являются средства федерального бюджета, предоставленные субъекту Российской Федерации в целях софинансирования расходных обязательств субъекта Российской Федерации (далее – целевые субсидии), в случаях и порядке, установленных законодательством Российской Федерации.

5.15. 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).

5.16. Осуществление контрольных функций, предусмотренных положениями части 5 статьи 99 закона № 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 № 1084³.

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

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

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

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

5.21. Своевременность доведения клиентам выписок из соответствующих лицевых счетов, включая крестьянские (фермерские) хозяйства и индивидуальных предпринимателей.

5.22. Соблюдение порядка ведения лицевого счета бюджета, лицевых счетов администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета, главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств, получателя бюджетных средств, иного получателя бюджетных средств, для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств, для учета операций по переданным полномочиям получателя бюджетных средств, открытых участникам бюджетного процесса субъекта РФ (муниципального образования) в органах Федерального казначейства.

5.23. Соблюдение порядка ведения лицевых счетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (территориальных государственных внебюджетных фондов).

³ Проверка осуществляется в случае закрепления данной функции за отделом кассового обслуживания исполнения бюджетов УФК.

5.24. Соблюдение порядка отражения операций по завершению финансового года.

5.25. Соблюдение правил приостановления операций на лицевых счетах клиентов.

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

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

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

VI. 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 управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, 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 федеральных бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса, бюджетных учреждений государственных внебюджетных фондов Российской Федерации;

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, по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов, 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. Своевременность размещения информации о кассовом исполнении федерального бюджета, кассовом обслуживании исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, операциям

со средствами бюджетных (автономных) учреждений и иных неучастников бюджетного процесса на официальном сайте УФК в информационно - телекоммуникационной сети «Интернет».

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

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

VII. Организация и осуществление полномочий отдельных федеральных органов исполнительной власти (их территориальных органов) по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета и формированию бюджетной (бухгалтерской) отчетности, а также по начислению и перечислению оплаты труда, иных выплат и связанных с ними обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации⁴

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

участия в реализации мероприятий Федерального казначейства, связанных с осуществлением полномочий по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета и формированию бюджетной (бухгалтерской) отчетности, а также по начислению и перечислению оплаты труда, иных выплат и связанных с ними обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации отдельных федеральных органов исполнительной власти (их территориальных органов);

осуществления переданных полномочий отдельных федеральных органов исполнительной власти (их территориальных органов) по начислению выплат по оплате труда, иных выплат и связанных с ними обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации и их перечислению;

ведения бюджетного учета отдельных федеральных органов исполнительной власти (их территориальных органов);

⁴ Проверка осуществляется в случае осуществления УФК указанных полномочий.

составления периодической и годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета отдельных федеральных органов исполнительной власти (их территориальных органов);

проведения камеральной проверки бюджетной (бухгалтерской) отчетности, представляемой в подсистему «Учет и отчетность» государственной интегрированной информационной системы «Электронный бюджет» (далее – ГИИС «Электронный бюджет») учреждениями, подведомственными отдельным федеральным органам исполнительной власти.

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 «Организация и осуществление полномочий отдельных федеральных органов исполнительной власти (их территориальных органов) по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета и формированию бюджетной (бухгалтерской) отчетности, а также по начислению и перечислению оплаты труда, иных выплат и связанных с ними обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации».

7.4. Осуществление в установленном порядке управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, 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. Осуществление мероприятий, связанных с осуществлением полномочий по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета и формированию бюджетной (бухгалтерской) отчетности, а также по начислению и перечислению оплаты труда, иных выплат и связанных с ними обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации отдельных федеральных органов исполнительной власти (их территориальных органов):

соблюдение сроков дорожных карт организации работы по передаче полномочий по начислению выплат по оплате труда, иных выплат и связанных с ними обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации и их перечислению, ведению бюджетного учета, включая составление бюджетной отчетности, иной обязательной

отчетности, формируемой на основании данных бюджетного учета, а также обеспечение представления такой отчетности в соответствующие государственные органы между УФК и территориальными органами исполнительной власти.

7.6. Осуществление переданных полномочий отдельных федеральных органов исполнительной власти (их территориальных органов) по начислению выплат по оплате труда, иных выплат и связанных с ними обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации и их перечислению:

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

соблюдение сроков и порядка выплаты заработной платы, премий, материальной помощи сотрудникам;

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 призванным в армию и иным расчетам), отражения их в регистрах бюджетного учета;

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 нечисленного состава (по гражданско-правовым договорам) за оказанные услуги, соблюдение порядка расчетов по налогам на доходы физических лиц и обязательным платежам в государственный внебюджетный фонд.

7.7. Осуществление ведения бюджетного учета отдельных федеральных органов исполнительной власти (их территориальных органов) в соответствии с федеральными стандартами:

правильность ведения бюджетного учета в соответствии с приказами Министерства Финансов Российской Федерации от 1 декабря 2010 г. № 157н «Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкции по его применению», от 6 декабря 2010 г. № 162н «Об утверждении плана счетов бюджетного учета и инструкции по его применению»:

соответствие ведения бюджетного учета нефинансовых активов;
соответствие ведения бюджетного учета финансовых активов;
соответствие ведения бюджетного учета обязательств;
соответствие ведения бюджетного учета финансового результата;
соответствие ведения бюджетного учета по санкционированию расходов хозяйствующего субъекта;
соответствие ведения бюджетного учета забалансовых счетов;
соблюдение кассовой дисциплины.

7.8. Ведение учета отдельных операций (учет имущества составляющего казну Российской Федерации, движимого имущества обращенного в собственность государства, изъятого имущества, учет заграничных учреждений, учет союзного государства, учет резервного фонда Президента Российской Федерации, учет государственного долга и т.п.).

7.9. Составление периодической и годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета отдельных федеральных органов исполнительной власти (их территориальных органов):

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

7.10. Проведение камеральной проверки бюджетной (бухгалтерской) отчетности, представляемой в подсистему «Учет и отчетность» ГИИС «Электронный бюджет» учреждениями, подведомственными отдельным федеральным органам исполнительной власти.

своевременность проведения камеральной проверки;
недопущение принятия недостоверной отчетности.

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

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

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

достоверность отчета о результативности деятельности юридического отдела;

достоверность отчета о правовой работе юридического отдела;

достоверность отчетов по судебным делам;

соблюдение сроков представления отчетности.

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

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.

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 представлений, предписаний, предупреждений, уведомлений о применении бюджетных мер принуждения, направленных УФК по результатам проведенных контрольных мероприятий.

8.10. 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, Федерального казначейства и УФК в судах:

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

соблюдение порядка и сроков представления отчетности по судебным делам в Минфин России;

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

своевременное представление информации по судебным делам по запросам Федерального казначейства, Минфина России;

соответствие занятой УФК в суде позиции доведенной Федеральным казначейством Минфином России;

направление в суд правовой позиции по существу спора;

принятие мер к своевременному получению копий судебных актов;

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

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

соблюдение порядка извещения лиц, в отношении которых ведется производство по делу об административном правонарушении;

соблюдение процессуальных сроков производства по делам об административных правонарушениях;

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

осуществление контроля за исполнением постановлений о назначении административных наказаний, в том числе составление протоколов об административных правонарушениях по части 1 статьи 20.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях;

соблюдение порядка учета дел об административных правонарушениях.

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

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

IX. Организация и осуществление внутреннего контроля и внутреннего аудита

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

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

осуществления в установленном порядке организации внутреннего контроля в УФК;

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

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

проведения анализа исполнения бюджетных полномочий органов государственного (муниципального) финансового контроля, являющихся органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации (органами местных администраций) (далее – Анализ, Органы контроля соответственно);

проведения анализа осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового аудита (далее – Анализ ВФА, главные администраторы соответственно).

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 управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, 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. Соблюдение порядка осуществления, в рамках управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, ведомственного контроля и внутреннего аудита, в том числе:

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

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

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

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

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

формирование и направление руководству УФК отчетности о контрольной и аудиторской деятельности.

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

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

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

9.8. Соблюдение установленного порядка проведения Анализа (далее – Порядок):

проведение мониторинга Органов контроля и составление плана проведения УФК Анализа в соответствии с Порядком и поручениями руководства Федерального казначейства;

соблюдение сроков проведения Анализа, установленных планом проведения УФК Анализа;

соответствие процедур проведения и оформления результатов Анализа требованиям Порядка и поручениям руководства Федерального казначейства;

соответствие процедур составления и представления отчета об исполнении плана проведения УФК Анализа в Федеральное казначейство требованиям Порядка и поручениям руководства Федерального казначейства;

соответствие процедур составления и представления аналитического отчета о результатах проведения Анализа в Федеральное казначейство требованиям Порядка и поручениям руководства Федерального казначейства.

9.9. Соблюдение установленного Минфином России порядка проведения Анализа ВФА (далее – Порядок ВФА):

составление плана проведения УФК Анализа ВФА в соответствии с Порядком ВФА и поручениями руководства Федерального казначейства;

соблюдение сроков проведения Анализа ВФА, установленных планом проведения УФК Анализа ВФА;

соответствие процедур проведения и оформления результатов Анализа ВФА требованиям Порядка ВФА и поручениям руководства Федерального казначейства;

соответствие процедур составления и представления отчетности о результатах проведения УФК Анализа ВФА в Федеральное казначейство требованиям Порядка ВФА и поручениям руководства Федерального казначейства.

9.10. Соблюдение порядка в части организации в структурных

подразделениях УФК внутреннего контроля с использованием методов «самоконтроль», «контроль по уровню подчиненности», «смежный контроль», а также формирования отчетности по результатам его осуществления.

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

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

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

осуществление направления в Федеральное казначейство отчетности о контрольных и аудиторских мероприятиях, проводимых в УФК, иной запрашиваемой Федеральным казначейством информации по вопросам, относящимся к контрольно-аудиторской деятельности.

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

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

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

соблюдение 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;

соблюдение порядка учета дел об административных правонарушениях;

осуществление контроля исполнения вступивших в законную силу постановлений по делам об административных правонарушениях, вынесенных судом (в случае направления протокола об административном правонарушении на рассмотрение в суд).

9.14. 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.

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

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

Х. 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 управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, 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 эксплуатации 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 эксплуатации 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 информационной инфраструктурой Федерального казначейства, по существующим и планируемым государственным контрактам на обслуживание СИО и компонентов информационно-технического обеспечения фактически заключенным контрактам;

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

10.13. Соблюдение установленных порядков:

учета материальных ценностей;

заполнения Паспорта конфигурационных элементов;

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

10.14. 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.

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

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

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

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

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

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

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:

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 профессионального развития гражданского служащего.

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 фонду оплаты УФК.

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

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

XII. Организация работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений

12.1. Закрепление в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задач по профилактике коррупционных и иных правонарушений, обеспечению

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 управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, 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);

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

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

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

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

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

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

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

соответствие информации в мотивированных заключениях утвержденной структуре;

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

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

12.10. 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).

12.11. 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).

12.12. 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.

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

12.14. Правильность составления и своевременность представления отчетности в части деятельности УФК организации работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений.

12.15. Соблюдение норм и требований Федерального закона «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам» от 3 декабря 2012 г. № 230-ФЗ (Собрание законодательства Российской Федерации, 2012, № 50 (часть 4), ст. 6953).

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

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

ХIII. Административно-финансовое обеспечение деятельности

13.1. 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.

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-финансовое обеспечение деятельности».

13.4. Осуществление в установленном порядке управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, 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. Организация единой системы делопроизводства УФК в соответствии с требованиями, предъявляемыми к организации делопроизводства в федеральных органах исполнительной власти.

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

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

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

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

13.11. Организация хранения и документального оформления движения нефинансовых активов.

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

13.13. Осуществление контроля за организацией автотранспортного обслуживания УФК.

13.14. 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.

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

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

13.17. 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.

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

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

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

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

13.22. 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.

13.23. 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.

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

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

13.26. 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.

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

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

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

13.30. 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.

13.31. 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.

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

13.33. 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.

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

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

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

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

XIV. Функционирование контрактной системы

14.1. Закрепление в положении о соответствующем структурном подразделении УФК функций, осуществляемых для решения задачи по поддержанию функционирования контрактной системы, в том числе Единой информационной системы в сфере закупок (далее – ЕИС), на территории соответствующего субъекта Российской Федерации.

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

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

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

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

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

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

14.8. 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.

14.9. 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.

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

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

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

14.13. 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 казначейства⁵.

14.14. 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 казначейства⁶.

14.15. 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 казначейства⁷.

⁵ Функция осуществляется в случае наделения УФК решением руководителя Федерального казначейства полномочиями Центра компетенции в сфере закупок.

⁶ Функция осуществляется в случае наделения УФК решением руководителя Федерального казначейства полномочиями Центра компетенции в сфере закупок.

⁷ Функция осуществляется в случае наделения УФК решением руководителя Федерального казначейства полномочиями Центра компетенции в сфере закупок.

14.16. Организация работы по осуществлению представления аналитических отчетов по запросам центрального аппарата Федерального казначейства⁸.

14.17. Организация работы по осуществлению формирования предложений для центрального аппарата Федерального казначейства по развитию функционала (устранению недостатков) ЕИС и смежных систем и внесению изменений в законодательство Российской Федерации и иные нормативные правовые акты о контрактной системе в сфере закупок⁹.

14.18. Организация работы по осуществлению подготовки и распространения справочных и обучающих материалов, проведения семинаров и тренингов сотрудников УФК по работе в ЕИС, в том числе на основании методик, справочных и обучающих материалов центрального аппарата Федерального казначейства¹⁰.

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

14.20. 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 (фермерским хозяйствам – индивидуальным предпринимателям), 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

⁸ Функция осуществляется в случае наделения УФК решением руководителя Федерального казначейства полномочиями Центра компетенции в сфере закупок.

⁹ Функция осуществляется в случае наделения УФК решением руководителя Федерального казначейства полномочиями Центра компетенции в сфере закупок.

¹⁰ Функция осуществляется в случае наделения УФК решением руководителя Федерального казначейства полномочиями Центра компетенции в сфере закупок.

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 управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, 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. 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.

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

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

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

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 (далее – специализированное структурное подразделение).

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

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

16.4. Укомплектованность работниками специализированного структурного подразделения.

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

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

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

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

16.9. 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).

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

организация режима секретности;

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

16.11. Организация секретного делопроизводства:

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

организация допуска работников к сведениям, составляющим государственную тайну;

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

16.12. Организация защиты конфиденциальной информации:

наличие перечня сведений конфиденциальной информации;

наличие положения о порядке организации и проведения работ

по защите конфиденциальной информации.

16.13. Организация защиты информации в локальной вычислительной сети УФК:

правильность классификации автоматизированной системы;
разграничение доступа, администрирование безопасности, использование средств защиты от несанкционированного доступа;
наличие моделей угроз и потенциальных нарушителей на защищаемых объектах;

наличие инструкции пользователя, инструкции по организации парольной защиты;

организация антивирусной защиты;

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

16.14. Организация защиты персональных данных:

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

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

16.15. 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.

16.16. Осуществление функций органа криптографической защиты информации:

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

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

по разработке мероприятий по обеспечению функционирования и безопасности применяемых СКЗИ;

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

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

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

16.18. Обеспечение контроля состояния защиты информации:

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

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

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

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

соблюдение требований законодательства Российской Федерации в сфере использования электронной подписи;

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

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

ведение журналов учета и выдачи носителей с ключевой информацией;

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

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

16.20. Организация пропускного и внутриобъектового режимов:

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

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

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

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

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

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

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 «Организационное обеспечение осуществления функций по контролю 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. Соблюдение требований, установленных Правилами осуществления Федеральным казначейством полномочий по контролю в финансово-бюджетной сфере, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. № 1092 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 49 (часть VII), ст. 6435), Порядком планирования контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере, проводимых Федеральным казначейством и управлениями Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации, утвержденным приказом Федерального казначейства от 13 июля 2018 г. № 199, иными нормативными правовыми (правовыми) актами, регламентирующими вопросы организации и осуществления контроля в финансово-бюджетной сфере (в части планирования контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере), при формировании плана контрольных мероприятий УФК в финансово-бюджетной сфере на соответствующий год с учетом риск-ориентированного подхода при планировании и изменений к нему на основании поручений Федерального казначейства, решений

руководителя УФК, принятых в соответствии с его компетенцией, и контроле за его выполнением.

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

18.7. Соблюдение установленного порядка организации работ по привлечению независимых экспертов, специалистов к проведению контрольных мероприятий УФК.

18.8. Осуществление планирования и учет нагрузки на сотрудников контрольно-ревизионных отделов УФК при участии в контрольных мероприятиях УФК с учетом их привлечения к контрольным мероприятиям Федерального казначейства.

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 управлениями Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации, утвержденным приказом Федерального казначейства от 13 июля 2018 г. № 199.

18.10. Оформление приказов и удостоверений на проведение выездной проверки (ревизии).

18.11. Ведение журнала выдачи удостоверений на проведение выездной проверки (ревизии), учет бланков строгой отчетности и бланков удостоверений.

18.12. Осуществление формирования и ведения реестра внеплановых контрольных мероприятий УФК в соответствии с Порядком планирования контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере, проводимых Федеральным казначейством и управлениями Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации, утвержденным приказом Федерального казначейства от 13 июля 2018 г. № 199.

18.13. Осуществление присвоения (мониторинга присвоения в прикладном программном обеспечении) идентификаторов контрольным мероприятиям, проводимым контрольно-ревизионными отделами УФК, в соответствии с Правилами присвоения идентификаторов контрольных мероприятий в Федеральном казначействе и его территориальных органах

в финансово-бюджетной сфере, утвержденными приказом Федерального казначейства от 31 декабря 2017 г. № 15 и контроль за их указанием в документах, формируемых в ходе и по результатам осуществления контрольных мероприятий.

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

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

18.16. 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, в том числе в прикладном программном обеспечении Федерального казначейства, автоматизирующем контрольную деятельность в финансово-бюджетной сфере.

18.17. Соблюдение установленных сроков подготовки сводной информации, справок, аналитических документов и отчетности по осуществлению УФК контрольной деятельности в финансово-бюджетной сфере в соответствии с приказом Федерального казначейства от 22 ноября 2018 г. № 375 «О предоставлении отчетности, информации, сведений, документов о проведении контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере и осуществлении мониторинга контрольной деятельности» (далее – приказ Федерального казначейства от 22 ноября 2018 г. № 375).

18.18. Наличие и соответствие данных по результатам проведения контрольных мероприятий контрольно-ревизионными отделами УФК в прикладном программном обеспечении Федерального казначейства, автоматизирующем контрольную деятельность в финансово-бюджетной сфере, на официальном сайте УФК в сети Интернет, в государственной

информационной системе «Официальный сайт Российской Федерации для размещения информации об осуществлении государственного (муниципального) финансового аудита (контроля) в сфере бюджетных правоотношений» в сети Интернет, в Реестре жалоб, плановых и внеплановых проверок, принятых по ним решений и выданных предписаний в ЕИС (по результатам проверок в отношении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных нужд), а также в отчетах УФК, представляемых в соответствии с приказом Федерального казначейства от 22 ноября 2018 г. № 375, первичным документам.

18.19. Ведение приема материалов контрольных мероприятий от контрольно-ревизионных подразделений УФК.

18.20. Осуществление мониторинга проведения контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере в соответствии с приказом Федерального казначейства от 22 ноября 2018 г. № 375.

18.21. Осуществление межведомственного взаимодействия при формировании и в процессе выполнения плана контрольных мероприятий УФК в финансово-бюджетной сфере на соответствующий год по вопросам планирования деятельности, а также в рамках межведомственных соглашений, заключенных Федеральным казначейством и УФК.

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 по направлению деятельности, 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 в соответствии с БК РФ;

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 содействием 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).

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 управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, 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. Соблюдение требований к отбору контрольных мероприятий, установленных Методикой отбора контрольных мероприятий при формировании планов контрольных мероприятий Федерального казначейства и территориальных органов Федерального казначейства в финансово-бюджетной сфере, утвержденной приказом Федерального казначейства 26 декабря 2018 г. № 433.

19.6. Соблюдение требований, установленных Правилами осуществления Федеральным казначейством полномочий по контролю в финансово-бюджетной сфере, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. № 1092, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, регламентирующими вопросы контроля в финансово-бюджетной сфере (в части осуществления контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере и реализации результатов их осуществления).

19.7. Соблюдение требований, установленных Стандартом внутренней организации «Общие требования к внутренней организации контрольного мероприятия», утвержденным приказом Федерального казначейства от 1 марта 2017 г. № 39, а также иных ведомственных правовых актов, регламентирующих вопросы организации и осуществления контроля в финансово-бюджетной сфере (в части осуществления контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере и реализации результатов их осуществления).

19.8. Издание приказов УФК о продлении, о приостановлении, о возобновлении контрольного мероприятия, об изменении состава проверочной (ревизионной) группы, а также подготовка и направление объекту контроля извещений о приостановлении, о возобновлении проведения контрольного мероприятия.

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, соблюдение сроков реализации материалов контрольных мероприятий, установленных централизованными заданиями Федерального казначейства, а также исполнение иных поручений Федерального казначейства по вопросам осуществления внутреннего государственного финансового контроля.

19.10. Правильность квалификации нарушений законодательства о контрактной системе, выявленных УФК по результатам осуществления контрольных мероприятий.

19.11. Правильность квалификации бюджетных нарушений, выявленных УФК по результатам контрольных мероприятий, осуществляемых в соответствии со статьей 269.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

19.12. Соответствие и отражение в полном объеме в акте проверки (ревизии) информации по вопросам, содержащимся в программе проверки (ревизии).

19.13. Рассмотрение возражений объекта контроля.

19.14. Расхождения по выявленным нарушениям, указанным в отчете о результатах контрольного мероприятия и акте проверки (ревизии).

19.15. Представление для рассмотрения контрольной комиссией УФК материалов по результатам контрольных мероприятий в соответствии с Положением о контрольной комиссии УФК, утвержденным приказом УФК.

19.16. Осуществление подготовки и направления объектам контроля представлений и предписаний по результатам контрольных мероприятий в соответствии с требованиями нормативных правовых актов, регламентирующих порядок осуществления контроля, в установленные сроки.

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

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

19.19. Соблюдение установленных требований и порядка при подготовке и направлении уведомлений о применении бюджетных мер принуждения.

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

соблюдение требований по составлению протоколов об административных правонарушениях в случае выявления фактов, свидетельствующих о наличии событий административных правонарушений, а также проведения административных расследований по выявленным фактам 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;

соблюдение порядка учета дел об административных правонарушениях;

осуществление контроля за исполнением вступивших в законную силу постановлений по делам об административных правонарушениях, вынесенных судом (в случае составления протокола об административном правонарушении).

19.21. Осуществление контроля за исполнением объектами контроля представлений и предписаний, вынесенных по результатам контрольных мероприятий.

19.22. Осуществление организации работы по применению к должностному лицу объекта контроля, не исполнившему представление и (или) предписание, выданное по результатам контрольного мероприятия, мер ответственности.

19.23. Подготовка информации о потребности в экспертизах (исследованиях) при проведении контрольных мероприятий в финансово-бюджетной сфере и сведений, необходимых для организации привлечения эксперта (специалиста ФКУ ЦОКР) в соответствии с установленным порядком.

19.24. Осуществление планирования привлечения сотрудников к участию в плановых и внеплановых контрольных мероприятиях

Федерального казначейства в установленном порядке, своевременное предоставление сведений в Организационно-аналитический отдел УФК.

19.25. Осуществление планирования и учета нагрузки на сотрудников соответствующего структурного подразделения УФК по участию в плановых и внеплановых контрольных мероприятиях УФК с учетом привлечения сотрудников УФК к контрольным мероприятиям Федерального казначейства, своевременное предоставление сведений в Организационно-аналитический отдел УФК.

19.26. Соблюдение форм и требований к содержанию документов, составляемых должностными лицами Федерального казначейства при реализации полномочий по контролю в финансово-бюджетной сфере, установленных соответствующим приказом Федерального казначейства.

19.27. Своевременность размещения информации по результатам проведенных соответствующим структурным подразделением УФК контрольных мероприятий УФК в финансово-бюджетной сфере 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 Реестре жалоб, плановых и внеплановых проверок, принятых по ним решений и выданных предписаний в ЕИС (по результатам проверок в отношении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных нужд) в установленном порядке.

19.28. 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.

19.29. Соответствие данных, содержащихся в прикладном программном обеспечении Федерального казначейства, автоматизирующем контрольную деятельность в финансово-бюджетной сфере, на официальном сайте УФК, 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 Реестре

жалоб, плановых и внеплановых проверок, принятых по ним решений и выданных предписаний в ЕИС (по результатам проверок в отношении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных нужд), первичным документам.

19.30. Осуществление взаимодействия с правоохранительными органами, органами прокуратуры по вопросам реализации материалов ревизий (проверок), направленных для рассмотрения и принятия мер, с контрольными органами в сфере закупок по постановлениям, вынесенным ими о назначении административного наказания по протоколам об административных правонарушениях, составленным в ходе проведения контрольных мероприятий.

19.31. Своевременность и полнота направления в органы прокуратуры и правоохранительные органы информации о выявленных нарушениях бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, а также нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при осуществлении контроля в финансово-бюджетной сфере.

19.32. Своевременность и полнота рассмотрения письменных обращений граждан и объединений граждан, в том числе юридических лиц по вопросам, входящим в компетенцию соответствующего структурного подразделения УФК, обеспечение в установленном порядке принятия по ним решений и направления заявителям ответов в установленный законодательством Российской Федерации срок.

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

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

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

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 и учета дел об административных правонарушениях:

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

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

соблюдение 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;

соблюдение порядка учета дел об административных правонарушениях;

осуществление контроля исполнения вступивших в законную силу постановлений по делам об административных правонарушениях, вынесенных судом (в случае направления протокола об административном правонарушении на рассмотрение в суд).

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 по направлению деятельности, 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 управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, 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 по направлению деятельности, в том числе за периоды прошлых лет, по фактам, требующим их уточнения.

XXII. Казначейское сопровождение средств

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 управления внутренними (операционными) казначейскими рисками, внутреннего контроля соответствия деятельности структурного подразделения по исполнению государственных функций и полномочий требованиям

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

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

22.5. Соблюдение порядка открытия и ведения лицевых счетов для учета операций неучастников бюджетного процесса в УФК.

22.6. Соблюдение порядка 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 Правительства Российской Федерации, принятыми в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации и Федерального казначейства, регулируемыми казначейское сопровождение средств.

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, открытых в УФК в установленном порядке.

22.8. Соблюдение порядка санкционирования расходов с лицевых счетов для учета операций неучастника бюджетного процесса, открытых юридическим лицам (индивидуальным предпринимателям, крестьянским (фермерским) хозяйствам) в УФК, включая средства по государственному оборонному заказу, в соответствии с законодательством Российской Федерации.

22.9. Соблюдение порядка проведения операций по обеспечению наличными денежными средствами юридических лиц (индивидуальных предпринимателей, крестьянских (фермерских) хозяйств) 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 (индивидуальных предпринимателей), 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 в 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 информации по казначейскому сопровождению целевых средств в соответствии с запросами государственных заказчиков, заказчиков - учреждений, головных исполнителей, получателей средств федерального бюджета, получателей субсидий, бюджетных инвестиций и взносов в уставной капитал, получателей средств авансового платежа (расчетов) по государственным контрактам (контрактам, договорам).

22.15. Соблюдение порядка формирования идентификатора государственного контракта, контракта учреждения, соглашения, договора о капитальных вложениях, договора о проведении капитального ремонта при казначейском сопровождении средств.

22.16. Соблюдение порядка перечисления территориальным органом Федерального казначейства остатков субсидий и средств от возврата дебиторской задолженности в доход федерального бюджета при отсутствии решения главного распорядителя средств федерального бюджета о полном или частичном использовании указанных средств.

22.17. Соблюдение порядка осуществления казначейского обеспечения обязательств при казначейском сопровождении целевых средств.

22.18. Соблюдение порядка приостановления (отмены приостановления) операций по лицевым счетам и отказа в проведении приостановленной операции при казначейском сопровождении средств государственного оборонного заказа.

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

22.20. Другие вопросы, возникшие при проведении контрольных

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